

Исх. № 3249-07/АЗ-17

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Росэкспертиза»
о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности
Открытого акционерного общества
«Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»
за 2017 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» (ОГРН 1027600788544, Российская Федерация, 150023, город Ярославль, Московский проспект, дом 130), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Открытого акционерного общества «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте

нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений приведена в таблицах 1,2,3 раздела 3.1,3.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью вводимых объектов нового строительства, в частности Установки производства масел III группы, а также объектов, введенных в эксплуатацию после реконструкции. В результате строительства, проводимого в течение нескольких лет, в эксплуатацию введен комплекс конструктивно сочлененных объектов. В связи с этим, выделение отдельных инвентарных объектов, правильность определения их стоимости, установление сроков полезного использования влияют на балансовую оценку активов аудируемого лица. Расходы по реконструкции объектов основных средств, ввиду увеличения стоимости объектов и возможного изменения сроков полезного использования, также влияют на балансовую оценку активов аудируемого лица.

Нами проведена проверка по существу документов, на основании которых формировалась стоимость новых объектов за отчетный период, а также за периоды, предшествовавшие привлечению нас в качестве аудитора, в том числе расходы на строительство, на пуско-наладку и пробный выпуск продукции, на ввод объектов в эксплуатацию. Мы исследовали разрешительные документы на ввод Установки производства масел III группы в эксплуатацию, рассмотрели оценки руководства аудируемого лица относительно сроков полезного использования вновь вводимых объектов.

Мы протестировали начисление амортизации по объектам основных средств, учитывая особенности ее начисления после реконструкции.

Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении указанного ключевого вопроса аудита в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Открытого акционерного общества «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» и Ежеквартальном отчете эмитента за первый квартал 2018 года, которые, как ожидается, мы получим после даты нашего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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.

Мы также предоставляем руководству и членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как

можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение -
Руководитель проекта Департамента аудиторских услуг
ООО «Росэкспертиза» в г.Ярославль
(доверенность от 17.12.2017г. № 24)

Волченкова Д.



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза»,
ОГРН 1027739275940,
107078, Москва, улица Маши Порываевой, дом 34,
член саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Российский Союз аудиторов»»,
ОРНЗ 11603046778

«01» февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

**Открытое акционерное общество "Славнефть-
Ярославнефтеоргсинтез"**

Организация _____ по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической _____ по

деятельности производство нефтепродуктов ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности публичное

акционерное общество/ частная _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) Российская федерация, 150023, город Ярославль,

Московский проспект, дом 130

Коды		
0710001		
31	12	2017
00149765		
7601001107		
19.20		
12247	16	
384		

Пояснен ия	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
X	Нематериальные активы	1110	-	-	-
X	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
X	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
X	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	38 120 937	39 006 415	38 647 749
3.2	в том числе, незавершенные капитальные вложения	1151	6 678 385	8 425 546	6 203 047
X	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	232 258	237 157	212 883
3.10	Отложенные налоговые активы	1180	105 349	73 414	126 158
X	Прочие внеоборотные активы	1190	157 086	52 867	90 578
	Итого по разделу I	1100	38 615 630	39 369 853	39 077 368
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.3	Запасы	1210	4 656 300	3 566 965	3 448 968
X	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 474	16 587	67 086
3.6, 3.7	Дебиторская задолженность	1230	10 807 528	4 455 891	2 683 880
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	17 919
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	537 245	527 334	844 485
X	Прочие оборотные активы	1260	3 259	-	-
	Итого по разделу II	1200	16 022 806	8 566 777	7 062 338
	БАЛАНС	1600	54 638 436	47 936 630	46 139 706

Пояснение	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6				
1.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 243 539	1 243 539	1 243 539
X	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
X	Переоценка внеоборотных активов	1340	829 191	836 079	839 207
X	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
1.3	Резервный капитал	1360	186 531	186 531	186 531
X	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	35 206 261	29 747 030	24 180 519
	Итого по разделу III	1300	37 465 522	32 013 179	26 449 796
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1410	5 210 000	3 213 093	9 874 407
3.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	229 338	181 821	168 836
3.12	Оценочные обязательства	1430	70 356	40 095	41 887
X	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 509 694	3 435 009	10 085 130
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 672 178	3 679 976	3 032 820
3.6, 3.7	Кредиторская задолженность	1520	9 696 803	8 620 222	6 402 353
3.13	Доходы будущих периодов	1530	2 231	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	289 401	188 244	169 607
X	Прочие обязательства	1550	2 607	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 663 220	12 488 442	9 604 780
	БАЛАНС	1700	54 638 436	47 936 630	46 139 706

Руководитель

Н.В. Карпов

Главный
бухгалтер

И.А. Прямыцин

(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 18 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 17 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

**Открытое акционерное общество "Славнефть-
Ярославнефтеоргсинтез"**

Организация _

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности производство нефтепродуктов

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

публичное

по ОКОПФ/ОКФС


по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2017
00149765		
7601001107		
19.20		
12247	16	
384		

Пояс нени я	Наименование показателя	Код	За <u>январь- декабрь</u> 20 <u>17</u> г.	За <u>январь- декабрь</u> 20 <u>16</u> г.
3.9	Выручка	2110	27 479 642	26 659 472
3.9	в том числе от услуг по переработке нефти		27 396 424	26 582 084
3.9	Себестоимость продаж	2120	(18 837 808)	(18 475 381)
X	в том числе услуг по переработке нефти		(18 766 791)	(18 385 586)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 641 834	8 184 091
X	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
X	Управленческие расходы	2220	(596 425)	(552 980)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 045 409	7 631 111
X	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
X	Проценты к получению	2320	260 837	241 690
3.8	Проценты к уплате	2330	(704 030)	(840 500)
3.9	Прочие доходы	2340	689 636	1 237 596
3.9	Прочие расходы	2350	(1 408 446)	(1 254 852)
3.9	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 883 406	7 015 045
3.10	Текущий налог на прибыль	2410	(1 425 772)	(1 448 637)
3.10	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(50 551)	(43 700)
3.10	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(47 517)	(12 985)
3.10	Изменение отложенных налоговых активов	2450	31 935	(52 745)
X	Прочее	2460	13 399	65 814
3.10	в том числе налог на прибыль за прошлые периоды	2461	14 121	67 658
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 455 451	5 566 492

Пояс нени я	Наименование показателя	Код	январь- декабрь За _____ 20 17 г.	январь- декабрь За _____ 20 16 г.
	СПРАВОЧНО			
X	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль	2510	-	-
X	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
X	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	5 455 451	5 566 492
3.11	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	5.85	5.97
X	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб.	2910	-	-

Руководитель



Н.В. Карлов

(подпись)

(расшифровка подписи)

"31" января 20 18 г.

Главный
бухгалтер


(подпись)

И.А. Прямыцин

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за 20 17 г.

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Славнефть-
Ярославнефтеоргсинтез"
Организация
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
производство нефтепродуктов
Организационно-правовая форма/форма собственности
акционерное общество/ частная
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003		
31	12	2017
00149765		
7601001107		
19.20		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. За 20 16 г.	3100	1 243 539	(-)	839 207	186 531	24 180 519	26 449 796
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 566 492	5 566 492
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 566 492	5 566 492
переоценка имущества	3212	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
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)		(-)	(-)	(3 109)	(3 109)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	(-)
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	(-)
реорганизация юридического лица	3226					()	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(3 109)	(3 109)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(3 128)		3 128	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	1 243 539	(-)	836 079	186 531	29 747 030	32 013 179
За 20 17 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	5 455 451	5 455 451
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	5 455 451	5 455 451
переоценка имущества	3312	x	x		x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(3 108)	(3 108)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	()
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	()
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(-)	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	(-)	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	(-)	()
реорганизация юридического лица	3326					(-)	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(3 108)	(3 108)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(6 888)	-	6 888	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	1 243 539	()	829 191	186 531	35 206 261	37 465 522

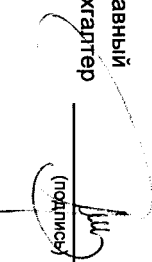
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__15 г.	Изменения капитала за 20__16 г.		На 31 декабря 20__16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	26 449 796	5 566 492	(3 109)	32 013 179
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	26 449 796	5 566 492	(3 109)	32 013 179
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	24 180 519	5 566 492	19	29 747 030
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	24 180 519	5 566 492	19	29 747 030
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	2 269 277	-	(3 128)	2 266 149
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	2 269 277	-	(3 128)	2 266 149

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	37 467 753	32 013 179	26 449 796

Руководитель  Карлов Н.В.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  И.А.Прямицын
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 18 г.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 17** г.

Организация **Открытое акционерное общество "Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез"** Форма по ОКУД _____
 Номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности **производство нефтепродуктов** по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности **публичное** по ОКФС/ОКФС _____
 акционерное общество/ частная по ОКЕИ _____
 мерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2017
00149765		
7601001107		
19.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
X	Поступления - всего	4110	25 336 779	27 900 440
	в том числе:			
13.13	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	24 850 385	26 694 538
X	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	126 811	81 162
X	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
3.5	прочие поступления	4119	359 583	1 124 740
	Платежи - всего	4120	(19 862 643)	(16 990 215)
	в том числе:			
X	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 434 374)	(10 621 202)
X	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 990 836)	(2 732 499)
3.8	процентов по долговым обязательствам	4123	(752 062)	(1 711 009)
X	налога на прибыль организаций	4124	(1 431 310)	(1 305 118)
3.5	прочие платежи	4129	(3 254 061)	(620 387)
X	из них: платежи в бюджет и внебюджетные фонды		(3 681 336)	(1 032 811)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 474 136	10 910 225

Пояс нени я	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 910	46 823
	в том числе:			
X	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11	-
X	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
3.4	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 899	45 791
X	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 032
X	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(5 644 391)	(6 863 040)
	в том числе:			
X	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 644 391)	(6 810 894)
X	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(9 800)
3.4	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(42 346)
X	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
X	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(5 639 481)	(6 816 217)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	6 562 250	4 764 900
	в том числе:			
3.8	получение кредитов и займов	4311	6 560 000	4 764 900
X	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
X	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
X	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
X	прочие поступления	4319	2 250	-

Пояс нени я	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г.	За _____ год 20 16 г.
	Платежи - всего	4320	(6 386 783)	(9 162 843)
X	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
X	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(3 076)	(2 687)
3.8	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 383 707)	(9 160 156)
X	прочие платежи	4329	(-)	(-)
X	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	175 467	(4 397 943)
X	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 122	(303 935)
3.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	527 334	844 485
3.5	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	537 245	527 334
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(211)	(13 216)

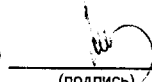
Руководитель



(подпись)

Н.В.Карпов

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

И.А. Прямыцин

(расшифровка подписи)

" 31" _____ января 20 18 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

СОДЕРЖАНИЕ

1.1. Информация об обществе	2
1.2. Операционная среда Общества	4
1.3. Структура уставного капитала	4
1.4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности	5
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА	5
2.1. Основа составления	5
2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
2.3 Учет основных средств	6
2.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы	7
2.5 Учет материально-производственных запасов	7
2.6 Дебиторская задолженность	8
2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	8
2.8 Доходы организации	8
2.9 Расходы организации	9
2.10 Учет финансовых вложений	10
2.11 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	10
2.12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	11
2.13 Дополнения к учетной политике	12
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
3.1 Основные средства	12
3.2 Незавершенное строительство	13
3.3 Запасы	14
3.4. Финансовые вложения	15
3.5 Денежные средства	16
3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность	17
3.7 Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	21
3.8 Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства	23
3.9 Доходы и расходы	25
3.10 Налог на прибыль, постоянные и временные разницы	28
3.11 Доход на акцию	29
3.12 Оценочные обязательства. Обеспечения обязательств	30
3.13 Государственная помощь	31
3.14 Операции со связанными сторонами	32
3.15 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности	38
3.16 События после отчетной даты	43

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе

Открытое акционерное общество «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» (ОАО «Славнефть – ЯНОС», «Общество») – одно из крупнейших нефтеперерабатывающих предприятий центральной России – входит в состав вертикально – интегрированной нефтяной компании ОАО «НГК «Славнефть». Основным видом деятельности предприятия является предоставление услуг по переработке нефти.

В 1952 году Правительство СССР приняло решение о строительстве в Ярославле нефтеперерабатывающего завода. В соответствии с Указом Президента РФ от 17.11.1992г. № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» в 1993 г. предприятие было преобразовано из государственного предприятия в акционерное общество.

Основными акционерами ОАО «НГК «Славнефть», являются компании ПАО «Газпром нефть» и ПАО «Роснефть», которые осуществляют совместный контроль над ОАО «НГК «Славнефть». Эти две компании также осуществляют совместный контроль над Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2017 ОАО «НГК «Славнефть» принадлежало 50,78% обыкновенных акций и 4,45% привилегированных акций Общества, что составляет 39,20% от уставного капитала Общества.

Подробно структура уставного капитала раскрыта в разделе 11.3 «Структура уставного капитала».

Основным дочерним предприятием Общества со 100% долей участия, созданным в 2012 году, является ООО «ЯНОС - Энерго». Дочерняя компания была образована путем передачи в уставный капитал активов, связанных со снабжением электроэнергией Общества.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2017 г. составила 2 979 человек, за 2016 г. – 3 039 человека.

Юридический адрес: Российская Федерация, 150023, город Ярославль, Московский проспект, дом 130

В состав Совета директоров Общества входят:

Фамилия, имя, отчество	Сведения об основном месте работы (должность, организация)	Сведения о принадлежащих акциях Общества
Дегтярев Петр Алексеевич	Директор дирекции нефтепереработки ПАО «Газпром нефть»	Не владеет
Касимиро Дидье	Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»	Не владеет

Фамилия, имя, отчество	Сведения об основном месте работы (должность, организация)	Сведения о принадлежащих акциях Общества
Константинов Владимир Константинович	Начальник Департамента экономики и инвестиций (БЛПС) ПАО «Газпром нефть»	Не владеет
Крастилевский Александр Александрович	Советник Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию и инвестициям в переработке, коммерции и логистике в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»	Не владеет
Крылов Владимир Васильевич	Директор Департамента капитального строительства объектов нефтепереработки и нефтехимии ПАО «НК «Роснефть»	0,0057% от уставного капитала; 0,0034% от обыкновенных акций
Макарова Ольга Юрьевна	Начальник Управления контроля дочерних обществ и совместных предприятий ПАО «Газпром нефть»	Не владеет
Романов Александр Анатольевич	Вице-президент по нефтепереработке ПАО «НК «Роснефть»	Не владеет
Чернер Анатолий Моисеевич	Заместитель Генерального директора по логистике, переработке и сбыту ПАО «Газпром нефть»	Не владеет
Секретарь Совета директоров – Паутова Юлия Леонидовна		

В состав Правления Общества входят:

Персональный состав	Должностной состав
Карпов Николай Владимирович	Генеральный директор, Председатель Правления
Карасев Евгений Николаевич	Член Правления (с 11.09.2017 не является сотрудником ОАО «Славнефть-ЯНОС»)

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице генерального директора ОАО «Славнефть-ЯНОС» Карпова Николая Владимировича.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Фамилия, имя, отчество	Сведения об основном месте работы (должность, организация)
Гусакова Жанна Юрьевна	Заместитель начальника Управления аудита переработки, коммерции и логистики Департамента операционного аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»
Гордеева Ольга Владимировна	Начальник отдела аудита финансовой отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»

Дегтев Дмитрий Анатольевич	Ведущий специалист Управления аудита переработки, коммерции и логистики Департамента операционного аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»
Румянцева Татьяна Алексеевна	Начальник Департамента методологии и налогового контроля ОАО «НГК «Славнефть» (на отчетную дату не является сотрудником ОАО «НГК «Славнефть»)
Семенов Сергей Дмитриевич	Заместитель начальника Управления аудита переработки и сбыта Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»

1.2. Операционная среда Общества

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

Политические и экономические события в стране, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

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

1.3. Структура уставного капитала

Выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал ОАО «Славнефть – ЯНОС» (далее - «Общество») составляет 1 243 539 297 рублей, он разделен на 932 654 723 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль (75,00002% доли УК) и 310 884 574 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль (24,99998% доли УК). Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2017 года резервный фонд полностью сформирован.

По состоянию на отчетную дату основными акционерами общества являются:

Открытое акционерное общество " Нефтегазовая компания " Славнефть "

Место нахождения: Российская федерация, г. Москва

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: 39.2

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: 50.78

Полное фирменное наименование: *VARDEZ HOLDINGS LIMITED*

Сокращенное фирменное наименование: *VARDEZ HOLDINGS LIMITED*

Место нахождения: *Кипр, 1066 Никосия, Темистокли Дерви, 5, Элион Билдинг, 2 этаж.*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 27.49%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 23.11%

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «ГПН-Инвест»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ГПН-Инвест"*

Место нахождения: *Российская Федерация, г.Москва*

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 27.49%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 23.11%

Акции, выпущенные, но не оплаченные или оплаченные частично у Общества отсутствуют.

1.4.Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Вступительные остатки не корректировались

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОБЩЕСТВА

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Существенные отступления от упомянутых правил, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, у ОАО «Славнефть-ЯНОС» отсутствуют.

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили на 31 декабря 2017 г. 57,6002 руб. за 1 доллар США (на 31 декабря 2016 г. - 60,6569 руб., на 31 декабря 2015 г. - 72,8827 руб.); 68,8668 руб. за 1 Евро (на 31 декабря 2016 г. - 63,8111 руб., на 31 декабря 2015 г. - 79,6972 руб.).

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

2.3 Учет основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал Общества, признается их денежная оценка, согласованная с учредителями, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В 2001 году в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена переоценка основных средств. В соответствии с принятой учетной политикой начиная с 2002 года переоценка основных средств Обществом не производится.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. В целях капитализации процентов по займам Обществом определено понятие инвестиционного актива (далее – ИА). Под ИА понимается объект имущества, плановый срок подготовки которого к предполагаемому использованию превышает 12 месяцев, а плановая величина затрат на приобретение, сооружение и изготовление такого объекта признается существенной.

В стоимость ИА включаются только проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением ИА. Проценты включаются в стоимость ИА начиная с месяца, в котором актив был признан инвестиционным.

Проценты по полученным займам признаются расходами того периода, к которому они относятся (в составе прочих расходов), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений и списания на издержки производства в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется Обществом самостоятельно при принятии данного амортизируемого объекта к бухгалтерскому учету.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания и Сооружения	5-100	5-70
Машины и Оборудование	1-30	1-30
Автотранспорт и прочее	3-15	3-15

2.4 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

2.5 Учет материально-производственных запасов

Запасы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по фактической стоимости их приобретения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии (кроме готовой продукции), их фактическая стоимость определяется исходя из метода оценки по средней себестоимости по каждому виду запасов, путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Исключение составляют катализаторы, а также объекты, соответствующие критериям основных средств, стоимостью до 40 000 рублей, учитываемые в составе ТМЦ, списание которых производится по себестоимости каждой единицы запасов, стоимость бензина в баках автомобилей списывается методом ФИФО.

На каждую отчетную дату проводится тестирование на обесценение МПЗ. Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году

устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В отношении запасов, предполагаемых к списанию, создается резерв в сумме, равной балансовой стоимости таких запасов.

2.6 Дебиторская задолженность

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

В случае, если Общество списывает задолженность, возникшую вследствие неплатежеспособности должника, такая задолженность учитывается за балансом в течение 5 лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.7 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В рамках Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на предстоящую оплату отпусков;
- на предстоящую оплату вознаграждений по итогам работы за год;
- по налоговым рискам;
- в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль;
- на ликвидацию экологических последствий;
- на ликвидацию активов, не связанных с добычей полезных ископаемых.

Общество может формировать иные резервы при одновременном соблюдении условий признания, установленных п.5 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Размер таких резервов определяется отдельным распоряжением руководителя Общества.

2.8 Доходы организации

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Общество признает доходами по обычным видам деятельности следующие виды доходов:

- доходы от услуг по производству нефтепродуктов;
- продажи покупных нефтепродуктов;
- оказания прочих услуг;

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты к получению;
- доходы от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- доходы от продажи основных средств и прочего имущества;
- доходы от ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства;
- доходы от восстановления резервов;
- штрафы, пени, неустойки;
- положительная курсовая разница;
- прибыль прошлых лет;
- другие аналогичные доходы.

2.9 Расходы организации

Расходами по обычным видам деятельности признаются производственные расходы, расходы на продажу (издержки обращения) и управленческие расходы, необходимые для осуществления обычных видов деятельности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности (включая общехозяйственные расходы и расходы на продажу) должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления во внебюджетные фонды;
- амортизация;
- прочие затраты.

К расходам, связанным с управлением производством, относятся расходы Общества на оплату труда работников в соответствии с номенклатурой должностей, относящихся к заводууправлению, обязательные отчисления страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, фонды обязательного медицинского страхования, связанных с содержанием данного персонала, амортизационные отчисления по основным средствам, относящимся к заводууправлению, прочие расходы по обычным видам деятельности (выделяются из суммы расходов по элементу «прочие затраты» по методике, изложенной в учетной политике, пропорционально численности управленческого персонала).

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- проценты к уплате;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- расходы при продаже и списанию основных средств и прочего имущества;
- расходы по ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства;

- отчисления в оценочные резервы;
- штрафы, пени, неустойки;
- отрицательная курсовая разница;
- убыток прошлых лет;
- налог на имущество;
- прочие налоги и сборы (включая невозмещаемый из бюджета НДС);
- другие аналогичные расходы.

2.10 Учет финансовых вложений

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Несущественные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, которые составляют не более 5% от стоимости приобретаемых ценных бумаг, признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое снижение стоимости, Общество создает резерв под их обесценение с отнесением сумм резерва на прочие расходы.

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

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок не более 91 дня.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

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

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы акцизов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по акцизам.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.12 Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в составе кредиторской задолженности в момент фактического получения денег или других вещей.

Задолженность Общества заимодавцу по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете и отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Классификация заемных средств по сроку производится на дату составления бухгалтерской отчетности. К долгосрочным относятся заемные средства, срок погашения которых наступает через 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным относятся заемные средства, срок погашения которых наступает после отчетной даты, но не более чем через 12 месяцев. Общество переводит краткосрочную задолженность в долгосрочную, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 365 дней. Долгосрочная задолженность переводится Обществом в краткосрочную, когда по условиям договора срок до ее погашения становится 365 дней и менее.

Сумма задолженности отражается в бухгалтерском балансе по строкам «Заемные средства» в разделе «Долгосрчные обязательства» либо в разделе «Краткосрочные обязательства».

В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора информация о недополученных суммах приводится в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Общество использует средства, полученные по договорам займа и кредита (далее везде – займа) на следующие цели:

- на осуществление обычной хозяйственной деятельности;
- на приобретение или строительство (создание) инвестиционного актива. При получении займа на инвестиционные цели Общество утверждает регламент о получении и расходовании денежных средств, направленных на создание (строительство) инвестиционного актива.

2.13 Дополнения к учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета в течение отчетного года была дополнена положениями, касающимися порядка отражения в учете операций факторинга.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1 Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 1.

Таблица 1
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		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		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего, в том числе:	2017 г	84 949 996	(54 369 127)	7 657 359	(227 684)	212 479	(6 780 471)	-	-	92 379 671	(60 937 119)
	2016 г	80 228 242	(47 783 540)	4 936 043	(214 289)	207 562	(6 793 149)	-	-	84 949 996	(54 369 127)
Здания и сооружения	2017 г	31 314 036	(16 561 002)	2 625 901	(44 847)	35 537	(1 939 380)	(690)	409	33 894 400	(18 464 436)
	2016 г	29 829 107	(14 573 479)	1 506 472	(21 543)	21 422	(2 008 945)	-	-	31 314 036	(16 561 002)
Машины и оборудование	2017 г	53 153 239	(37 528 452)	4 959 780	(180 099)	174 218	(4 801 520)	690	(409)	57 933 610	(42 156 163)
	2016 г	49 944 680	(32 967 687)	3 401 233	(192 674)	186 068	(4 746 833)	-	-	53 153 239	(37 528 452)
Транспортные средства и прочие	2017 г	482 721	(279 673)	71 678	(2 738)	2 724	(39 571)	-	-	551 661	(316 520)
	2016 г	454 455	(242 374)	28 338	(72)	72	(37 371)	-	-	482 721	(279 673)

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в таблице 2.

Таблица 2
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего, в том числе:	1 432 881	1 766 278
Здания и сооружения	548 768	940 913
Машины и оборудование	884 113	825 365
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	-	-

Стоимость основных средств, полученных в аренду и числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2017 составляет 10 388 810 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 10 320 797 тыс. руб., на 31.12.2015 – 10 322 682 тыс. руб.). В состав арендованных основных средств входят преимущественно земельные участки, арендодателем которых выступает Комитет по управлению муниципальным имуществом в сумме 10 337 786 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 10 319 031 тыс. руб., на 31.12.2015 – 10 319 031 тыс. руб.).

Стоимость основных средств, сданных в аренду по состоянию на 31.12.2017 составила 1 341 503 тыс.руб. (на 31.12.2016 – 1 397 937 тыс.руб., на 31.12.2015 – 689 670 тыс.руб.)

3.2 Незавершенное строительство

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице 3.

Таблица 3
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			затраты в незавершенное строительство	изменения остатков оборудования к установке и авансов выданных	списано	реализовано или передано инвестору	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего, в том числе:	2017 г	8 425 546	5 851 844	58 354	-	-	(7 657 359)	6 678 385
	2016 г	6 203 047	8 418 721	(1 259 971)	-	(208)	(4 936 043)	8 425 546
Незавершенное строительство. Производственные объекты	2017 г	7 142 271	5 851 844	X	-	-	(7 657 359)	5 336 756
	2016 г	3 659 593	8 418 721	X	-	-	(4 936 043)	7 142 271
Оборудование к установке	2017 г	935 026	X	(144 459)			X	790 567
	2016 г	2 247 510	X	(1 312 276)	-	(208)	X	935 026
Авансы, выданные на капитальное строительство и приобретение основных средств	2017 г	348 249	X	202 813			X	551 062
	2016 г	295 944	X	52 305	-	-	X	348 249

К наиболее значимым объектам затрат в отчетном периоде относятся:

- установка производства масел III группы - 1 184 707 тыс.руб.;
- замена сырья на природный газ – 1 084 707 тыс.руб.;
- модернизация общезаводского факельного коллектора – 757 703 тыс.руб.

Ввод основных средств (реконструкция, модернизация и новое строительство) за 12 месяцев 2017 года составил 7 657 359 тыс. руб., в том числе: Установка производства масел III группы 5 179 563 тыс.руб.; ТУПСОТМ (товарный участок по приему, смешению, отгрузке товарных масел) Реконструкция эстакад налива 535 804 тыс.руб.; повышение энергоэффективности производства 302 977 тыс.руб.; оборудование, не входящее в сметы строек 689 118 тыс.руб.; оборудование, не требующее монтажа 122 122 тыс.руб.

3.3 Запасы

Информация по раскрытию запасов, включая резервы под обесценение приведена в таблице 4.

Таблица 4
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их видами	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего, в том числе:	за 2017 год	3 580 031	(13 066)	3 806 741	(2 742 252)	31 291	(47 787)	-	4 644 520	(29 562)
	за 2016 год	3 452 651	(3 683)	3 031 284	(2 903 904)	3 728	(13 111)	-	3 580 031	(13 066)
Сырье и материалы	за 2017 год	482 428	(12 605)	2 498 693	(1 936 324)	30 829	(47 486)	(2 107)	1 042 690	(29 262)
	за 2016 год	492 573	(2 779)	2 015 879	(2 007 550)	2 824	(12 650)	(18 474)	482 428	(12 605)
Катализаторы	за 2017 год	2 822 106	-	774 075	(489 762)	-	-	(195 760)	2 910 659	-
	за 2016 год	2 640 546	-	698 107	(449 801)	-	-	(66 746)	2 822 106	-
Запасные части	за 2017 год	265 330	(407)	388 117	(205 233)	407	(300)	2 107	450 321	(300)
	за 2016 год	282 802	(833)	224 857	(260 803)	833	(407)	18 474	265 330	(407)
Покупные нефтепродукты	за 2017 год	-	-	6 670	(6 670)	-	-	-	-	-
	за 2016 год	-	-	5 467	(5 467)	-	-	-	-	-
Прочие запасы	за 2017 год	10 167	(54)	139 186	(104 263)	55	(1)	195 760	240 850	-
	за 2016 год	36 730	(71)	86 974	(180 283)	71	(54)	66 746	10 167	(54)
Прочие затраты - всего, в том числе:	за 2017 год	-	-	60 807	(19 465)	-	-	-	41 342	-
	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение СПИ менее 12 месяцев	за 2017 год	-	-	60 807	(19 465)	-	-	-	41 342	-
	за 2016 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы и затраты - итого	за 2017 год	3 580 031	(13 066)	3 867 548	(2 761 717)	31 291	(47 787)	-	4 685 862	(29 562)
	за 2016 год	3 452 651	(3 683)	3 031 284	(2 903 904)	3 728	(13 111)	-	3 580 031	(13 066)

Увеличение запасов обусловлено закупкой материалов для объектов капитального строительства, приобретением и загрузкой катализаторов, закупкой запасных частей для ремонтных нужд.

Информация о запасах, принятых на ответственное хранение и в переработку приведена в таблице 5.

Таблица 5
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Запасы, принятые на ответственное хранение-всего, в том числе:	4 679 096	3 177 960	3 741 675
Нефтепродукты по договорам переработки	4 649 523	3 167 833	3 702 638
Прочие запасы	29 573	10 127	39 037
Запасы, принятые в переработку-всего, в том числе:	3 652 826	3 347 767	2 879 168
Нефть по договорам переработки	1 152 579	1 735 782	1 014 063
Полуфабрикаты, сырье КМ-2 по договорам переработки	2 500 247	1 611 985	1 865 105

В соответствии с договорами на переработку, забалансовый учет продуктов переработки и сырья ведется по учетным ценам, согласованным сторонами.

3.4. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице 6.

Таблица 6
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начисленные проценты в (включая доведение первоначальной	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные-всего, в том числе:	2017 г	237 157	-	-	(4 899)	-	-	-	232 258	-
	2016 г	212 883	-	24 274	-	-	-	-	237 157	-
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	2017 г	222 683	-	-	-	-	-	-	222 683	-
	2016 г	212 883	-	9 800	-	-	-	-	222 683	-
Депозитные вклады в кредитных организациях	2017 г	14 474	-	-	(4 899)	-	-	-	9 575	-
	2016 г	-	-	14 474	-	-	-	-	14 474	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016 г	17 919	-	27 872	(45 791)	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016 г	17 919	-	27 872	(45 791)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	2017 г	237 157	-	-	(4 899)	-	-	-	232 258	-
	2016 г	230 802	-	52 146	(45 791)	-	-	-	237 157	-

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерском балансе по сроке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Депозитный вклад, отраженный как долгосрочный, находится в залоге у АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» и обеспечивает обязательства Общества по договорам поручительства. Стоимость финансового актива, находящегося в залоге, составила на 31 декабря 2017 года 9 575 тыс.руб. (по состоянию на 31 декабря 2016 года – 14 474 тыс.руб., по состоянию на 31 декабря 2015 года в залоге находились долговые ценные бумаги стоимостью 17 919 тыс.руб.)

3.5 Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице 7.

Таблица 7
тыс.руб.

Денежные средства по видам	на 31.12.2017 года	на 31.12.2016 года	на 31.12.2015 года
<i>Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня</i>	530 079	485 326	823 600
<i>Денежные средства</i>			
Денежные средства на расчетных счетах в банках	6 462	40 574	20 098
Остатки денежных средств на корпоративных пластиковых картах	473	1 001	319
Денежные средства в кассе	231	433	468
Денежные средства - всего	7 166	42 008	20 885
в том числе, ограниченные к использованию	-	-	-
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты - итого</i>	537 245	527 334	844 485

К денежным эквивалентам отнесены открытые в кредитных организациях депозиты сроком погашения менее 91 дня. По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2016, 31.12.2015 все банковские депозиты, представленные как денежные эквиваленты, имеют сроки погашения до 30 дней.

Информация о внесении изменений в данные Отчета о движении денежных средств за 2016 год.

В связи с включением в 2017 году платежей во внебюджетные фонды в состав расходов на оплату труда для обеспечения сопоставимости показателей внесены корректировки в данные раздела Денежные потоки от текущих операций: в строку 4122 включены платежи во внебюджетные фонды в сумме 588 338 тыс.руб., из строки 4129 исключены платежи во
Корректировки произведены в пределах показателя Сальдо денежных потоков от текущих операций и не влекут изменения Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Поступления и платежи, включенные в строки 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств, представлены в таблице 8.

Таблица 8
тыс.руб.

Показатель	2017	2016
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	261 282	240 658
Поступления от продажи прочих активов	77 560	149 837
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	659 770
Иные поступления	20 741	74 475
Итого прочие поступления по текущей деятельности	359 583	1 124 740
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Платежи в бюджет	(396 011)	(439 228)
Оплата услуг банков	(31 762)	(23 722)
Превышение косвенных налогов, уплаченных в бюджет над полученными от покупателей и заказчиков	(2 611 463)	(5 245)
Иные платежи	(214 825)	(152 192)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(3 254 061)	(620 387)

3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создавался в соответствии с учетной политикой Общества с отнесением суммы резерва на финансовые результаты.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице 9.

Таблица 9
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Поступило	погашение	Выбыло		создан/восстановлен резерв	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						списание на финансовый результат	списано за счет резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2017 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе	2017 г	4 457 059	(1 168)	92 831 310	(86 477 842)	(1)	-	(1 830)	10 810 526	(2 998)
	2016 г	2 683 898	(18)	81 831 790	(80 058 392)	(237)	-	(1 150)	4 457 059	(1 168)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2017 г	4 426 572	-	87 913 598	(81 606 744)	-	-	-	10 733 426	-
	2016 г	2 668 666	-	76 707 955	(74 950 049)	-	-	-	4 426 572	-
Авансы выданные	2017 г	19 188	-	4 839 265	(4 810 814)	-	-	-	47 639	-
	2016 г	14 078	-	5 009 425	(5 004 315)	-	-	-	19 188	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетным и фондами	2017 г	2 679	-	17 717	-	-	-	-	20 396	-
	2016 г	26	-	2 660	-	(7)	-	-	2 679	-
Прочие расчеты	2017 г	8 620	(1 168)	60 730	(60 284)	(1)	-	(1 830)	9 065	(2 998)
	2016 г	1 128	(18)	111 750	(104 028)	(230)	-	(1 150)	8 620	(1 168)

Расшифровка основных контрагентов по статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» приведена в таблице 10.

Таблица 10
тыс.руб.

Наименование контрагента	на 31 декабря 2017 г	на 31 декабря 2016 г	на 31 декабря 2015 г
ПАО "Газпром нефть"	5 389 864	2 193 587	1 314 445
ПАО "НК "Роснефть"	5 263 094	2 206 827	1 331 470
ООО "Газпромнефть-СМ"	35 905	9 439	4 218
ООО "РН-Смазочные материалы"	29 161	7 568	3 175
ОАО "НГК "Славнефть"	4 346	4 273	2 935
прочие	11 056	4 878	12 423
Итого покупатели и заказчики	10 733 426	4 426 572	2 668 666

Основная часть задолженности по состоянию на 31 декабря 2017 г. в сумме 10 652 958 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 4 400 414 тыс. руб., на 31.12.2015 – 2 645 915 тыс. руб.) приходится на договора по переработке нефти. Значительное увеличение дебиторской задолженности связано с изменением порядка расчетов и увеличением отсрочки платежей по договорам переработки нефти. Действовавшими ранее условиями предусматривалась предоплата в размере 90% от планируемого объема переработки нефти (без учета акцизов) с окончательным расчетом до 25 числа месяца, следующего за отчетным. Условиями договоров, действующими на отчетную дату, предоплата не предусмотрена, а окончательный расчет производится не позднее 46 календарного дня, следующего за месяцем переработки.

Обществом в 2017 году были заключены договоры операций уступки денежных требований до наступления срока платежа по договорам факторинга без регресса. Финансовыми агентами являлись факторинговые организации, а именно ООО «ГПБ-Факторинг» и ООО «Сбербанк-Факторинг». Доходы и расходы от уступки денежного требования в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто. За 2017 год оборот составил 3 300 000 тыс.руб. Вознаграждение Финансовых агентов отражено по строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в сумме 6 751 тыс. руб.

Сумма выданных авансов за отчетный период возросла на 28 451 тыс. руб. Наиболее крупные авансы по контрагентам представлены в таблице 11.

Таблица 11
тыс.руб.

Наименование контрагента	на 31 декабря 2017 г	на 31 декабря 2016 г	на 31 декабря 2015 г
CRI/Criterion Catalyst Company Limited	20 825	-	-
ЯРОСЛАВСКАЯ ТАМОЖНЯ	11 914	4 012	9 103
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль"	5 685	2 342	-
ФАУ "25 ГосНИИ химмотологии Минобороны России"	3 727	-	-
ASPEN TECHNOLOGY, INC.	1 790	2 228	1 620
ФГУП "ЦИАМ им. П.И. Баранова"	1 186	-	-
HALDOR TOPSOE A/S	-	7 820	-
прочие	2 512	2 786	3 355
Итого авансы выданные	47 639	19 188	14 078

Аванс компании CRI/Criterion Catalyst Company Limited на сумму 20 825 тыс.руб. (362 460,9 USD) выдан в соответствии с условиями контракта поставку катализаторов для установки ЛЧ-24/7, загрузка которых запланирована на 2 квартал 2018 года. Аванс компании ASPEN TECHNOLOGY, INC. выдан в соответствии с условиями договора на оказание услуг по обновлению и сопровождению программного обеспечения. Аванс Ярославской таможне выдан для таможенного оформления поступающих импортных грузов. Аванс ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль" выдан в соответствии с договором на поставку природного газа.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами приведена в разделе 3.7 настоящих пояснений.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты по предъявленным претензиям, иные аналогичные расходы. Просроченная дебиторская задолженность, полностью относящаяся к статье «Прочие дебиторы» представлена в таблице 12.

Таблица 12
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2015 года	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5 996	2 998	2 336	1 168	36	18
Задолженность физических лиц по возмещению ущерба	18	9	20	10	36	18
ЗАО ТПО "Уралпромоборудование"	-	-	2 316	1 158	-	-
АПК "Туношна"	5 978	2 989	-	-	-	-

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в таблице 13.

Таблица 13
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступление		выбытие		курсовые разницы	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списано на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2017 г	-	-	-	-	-		-
	2016 г	-	-	-	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том	2017 г	8 620 222	98 566 775	320	(97 488 083)	(1 430)	(1 001)	9 696 803
	2016 г	6 402 353	102 760 414	1 842	(100 453 138)	(3)	(91 246)	8 620 222
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2017 г	2 335 414	19 801 089	-	(19 772 286)	(1 428)	(1 001)	2 361 788
	2016 г	2 536 733	20 070 547	-	(20 180 620)	-	(91 246)	2 335 414
Расчеты с персоналом	2017 г	94 936	2 371 645	-	(2 385 336)	-		81 245
	2016 г	88 422	2 151 467	-	(2 144 953)	-	-	94 936
Авансы полученные	2017 г	254	16 324 640	-	(16 324 602)	-		292
	2016 г	2 606	30 942 743	-	(30 945 093)	(2)		254
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	2017 г	6 134 169	60 069 401	320	(58 981 945)	-		7 221 945
	2016 г	3 762 152	49 552 647	1 842	(47 182 472)	-		6 134 169
Прочие расчеты	2017 г	55 449			(23 914)	(2)		31 533
	2016 г	12 440	43 010	-	-	(1)		55 449

Динамика задолженности с поставщиками и подрядчиками приведена в таблице 14.

Таблица 14
тыс.руб.

Наименование контрагента	на 31 декабря 2017 г	на 31 декабря 2016 г	на 31 декабря 2015 г
ООО "ГСИ-ВОЛГОНЕФТЕГАЗСТРОЙ"	362 852	-	-
АО "Промфинстрой"	200 544	248 897	123 012
ЗАО "Спецмонтаж"	168 239	83 724	132 525
ООО "Реминдустрия"	107 459	290 104	313 880
ООО "ГазЭнергоСервис"	104 788	-	-
ООО СК "А-Капитал"	76 098	67 423	36 788
ООО "КОКСОХИММОНТАЖ-ВОЛГА"	67 965	34 404	118 776
ООО "Уют"	64 521	56 115	56 223
ООО "Промсвязь"	62 211	25 335	3 932
ООО "Петро-Хэуа"	43 019	12 139	-
ООО "ТехноСтрой"	40 294	72 887	-
HALDOR TOPSOE A/S	36 218	-	31 809
ООО "Ремстройконструкция"	31 227	69 714	85 113
ООО "ЭсТиДжи"	29 707	13 352	13 352
АО "Хоневелл"	24 088	2 096	-
ОАО НГК "Славнефть"	659	4 335	344 880
прочие	941 899	1 354 889	1 276 443
Итого поставщики и подрядчики	2 361 788	2 335 414	2 536 733

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками увеличилась за 2017 год незначительно – на 26 374 тыс.руб.(1,1%). Задолженность перед ООО «ГСИ-ВОЛГОНЕФТЕГАЗСТРОЙ» связана с расчетами по договору подряда на выполнение работ по техническому перевооружению факельного хозяйства, задолженность перед ООО «Промфинстрой» приходится на расчеты по договору на выполнение комплекса работ по строительству установки по производству базовых масел III группы, рост задолженности перед ЗАО «Спецмонтаж» связан с выполнением работ по модернизации станции налива нефтепродуктов в автоцистерны.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами приведена в разделе 3.7 настоящих пояснений.

В составе прочей кредиторской задолженности отражены расчеты по факторингу, по возмещению акциза, расчеты с разными организациями по суммам, удержанным из заработной платы работников (по исполнительным листам, профсоюзные взносы, за предоставленное питание, в погашение займов и т.п.), средства организаций, поступившие от участников тендерных процедур в качестве задатка, иные аналогичные платежи. Снижение остатков кредиторской задолженности прочих кредиторов на 23 914 тыс.руб. обусловлено, в основном, возвратом задатка участникам тендерных процедур.

Просроченная кредиторская задолженность относится к статье «Прочие кредиторы», является незначительной и составляет по состоянию на 31 декабря 2017 года 10 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 9 тыс. руб., на 31.12.2015 – 10 тыс. руб.).

3.7 Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

Информация по раскрытию расчетов с бюджетом и внебюджетными фондами приведена в таблице 15.

Таблица 15
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Дебетовое сальдо	Кредитовое сальдо	Начислено	Выбыло				Дебетовое сальдо	Кредитовое сальдо
					Оплачено	Зачтено	Возмещено	списано		
Налоги и сборы - всего, в том числе:	2017 г	(13)	6 039 518	59 393 058	(58 324 485)	-	43	-	(14 072)	7 122 193
	2016 г	(21)	3 680 402	48 901 971	(46 543 393)	-	539	7	(13)	6 039 518
Налог на прибыль	2017 г	-	101 950	1 411 651	(1 431 310)	-	-	-	(11 192)	93 483
	2016 г	-	26 088	1 380 980	(1 305 118)	-	-	-	-	101 950
Акциз	2017 г	-	3 585 440	46 712 808	(46 148 914)	-	-	-	-	4 149 334
	2016 г	-	2 024 773	38 082 657	(36 521 990)	-	-	-	-	3 585 440
НДС	2017 г	-	2 279 033	10 525 078	(10 049 318)	-	-	-	-	2 754 793
	2016 г	-	1 571 072	8 715 907	(8 007 946)	-	-	-	-	2 279 033
Налог на имущество	2017 г	-	52 658	443 908	(393 022)	-	-	-	(2 862)	106 406
	2016 г	-	38 601	448 546	(434 489)	-	-	-	-	52 658
Налог на доходы физических лиц	2017 г	-	20 054	296 063	(298 923)	-	34	-	-	17 228
	2016 г	-	18 819	269 808	(269 083)	-	510	-	-	20 054
Прочие налоги и сборы	2017 г	(10)	383	3 541	(2 989)	-	9	-	(15)	949
	2016 г	(21)	1 049	4 073	(4 762)	-	27	7	(10)	383
Экономические санкции по платежам в бюджет	2017 г	(3)	-	9	(9)	-	-	-	(3)	-
	2016 г	-	-	-	(5)	-	2	-	(3)	-
Внебюджетные фонды - всего, в том числе:	2017 г	(2 666)	94 651	676 663	(617 366)	(57 854)	-	-	(6 324)	99 752
	2016 г	(5)	81 750	652 518	(588 338)	(53 940)	-	-	(2 666)	94 651
Взносы в пенсионный фонд	2017 г	-	75 084	505 384	(500 041)	-	-	-	-	80 427
	2016 г	-	64 270	486 635	(475 821)	-	-	-	-	75 084
Взносы в ФФОМС	2017 г	-	17 537	111 101	(110 183)	-	-	-	-	18 455
	2016 г	-	14 767	105 180	(102 410)	-	-	-	-	17 537
Взносы в ФСС	2017 г	(2 666)	-	53 549	-	(56 592)	-	-	(5 709)	-
	2016 г	-	2 113	52 528	(4 840)	(52 467)	-	-	(2 666)	-
Взносы в ФСС (страхование от несчастных случаев)	2017 г	-	596	6 318	(4 995)	(1 262)	-	-	(213)	870
	2016 г	-	600	6 333	(4 864)	(1 473)	-	-	-	596
Экономические санкции по взносам во внебюджетные фонды	2017 г	-	1 434	311	(2 147)	-	-	-	(402)	-
	2016 г	(5)	-	1 842	(403)	-	-	-	-	1 434

Увеличение суммы кредиторской задолженности по акцизам по сравнению с предыдущим годом обусловлено ростом налоговых ставок в соответствии с НК РФ.

За 12 месяцев 2017 года Обществом внесено в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды 58 941 808 тыс. руб., (в 2016 г. – 47 131 194 тыс. руб.).

Расшифровка уплаченных налогов по видам бюджетов представлена в следующей таблице 16.

Таблица 16
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Федеральный бюджет	27 925 934	11 143 823
Бюджеты субъектов РФ	1 847 852	1 799 702
Акциз на нефтепродукты, подлежащий зачислению в бюджет субъекта РФ*	28 460 335	33 517 245
Местные бюджеты	90 321	82 086
Внебюджетные фонды	617 366	588 338
Итого	58 941 808	47 131 194

**Распределение акцизов на нефтепродукты, подлежащих зачислению в бюджет субъекта РФ, производится Межрегиональным бюджетным управлением Федерального казначейства по нормативам, утвержденным Федеральным законом от 19.12.2016 №415ФЗ «О федеральном бюджете на 2017год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (для 2016 года – Федеральным законом от 14.12.2015 № 359ФЗ). Информацией о фактическом поступлении доходов от уплаты акцизов в бюджет Ярославской области Общество не располагает.*

Кроме того, Обществом уплачены арендные платежи за земельные участки в 2017 году в сумме 279 956 тыс.руб. (267 741 тыс.руб. в 2016 году), плата за пользование водными объектами – 8 716 тыс.руб. (6 744 тыс.руб. в 2016 году), плата за использование радиочастотного спектра – 95 тыс.руб.

Налоги, признанные в составе расходов по обычным видам деятельности:

Таблица 17
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 203	2 057
Госпошлина	63	23
Итого	2 266	2 080

Налоги, признанные как прочие расходы:

Таблица 18
тыс.руб.

Наименование показателя	за 2017 год	за 2016 год
Налог на имущество	443 908	448 546
Транспортный налог	1 638	1 529
Госпошлина	152	84
Итого	445 698	450 159

3.8 Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства

Структура и динамика движения кредитных и заемных средств за 12 месяцев 2017 года представлены в таблице 19.

Таблица 19
тыс.руб.

Наименование кредитора	Срок погашения	валюта кредита (займа)	сумма кредита (займа) по договору в валюте договора	остаток на начало периода, тыс.руб.	получено за период, тыс.руб.	переведено в состав краткосрочных/долгосрочных, тыс.руб.	погашено за период, тыс.руб.	курсовая разница (+/-), тыс.руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Долгосрочные заемные средства									
Кредиты									
АО "ЮниКредитБанк"	2018	доллар США	20 000 000	373 273	-	(355 509)	-	(17 764)	-
АО "Райффайзенбанк"	2018	доллар США	60 000 000	1 119 820	-	(1 066 525)	-	(53 295)	-
ООО "Экспобанк"	2018	рубль РФ	500 000 000	250 000	-	(250 000)	-	-	-
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	2017	рубль РФ	650 000 000	-	650 000	-	(650 000)	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	2017	рубль РФ	630 000 000	630 000	-	-	(630 000)	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	2017	рубль РФ	270 000 000	180 000	-	(30 000)	(150 000)	-	-
АО "Альфа-Банк"	2017	рубль РФ	660 000 000	660 000	-	-	(660 000)	-	-
АО "Альфа-Банк"	2020	рубль РФ	660 000 000	-	650 000	-	-	-	650 000
Банк ГПБ (АО)	2019	рубль РФ	700 000 000	-	700 000	-	-	-	700 000
Банк ГПБ (АО)	2020	рубль РФ	710 000 000	-	710 000	-	-	-	710 000
Банк ГПБ (АО)	2020	рубль РФ	700 000 000	-	700 000	-	-	-	700 000
Банк ГПБ (АО)	2017	рубль РФ	700 000 000	-	700 000	-	(700 000)	-	-
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	2022	рубль РФ	650 000 000	-	650 000	-	-	-	650 000
ПАО Сбербанк	2020	рубль РФ	700 000 000	-	700 000	-	-	-	700 000
Филиал ОАО "Сбербанк России-Северный банк"	2020	рубль РФ	680 000 000	-	680 000	-	-	-	680 000
Филиал ОАО "Сбербанк России-Северный банк"	2020	рубль РФ	420 000 000	-	420 000	-	-	-	420 000
Итого долгосрочные заемные средства				3 213 093	6 560 000	(1 702 034)	(2 790 000)	(71 059)	5 210 000

Краткосрочные заемные средства									
Кредиты									
АО "ЮниКредитБанк"	2018	доллар США		373 273	-	355 509	(358 358)	(15 961)	354 463
АО "Райффайзенбанк"	2018	доллар США		1 119 820	-	1 066 525	(1 071 560)	(51 397)	1 063 388
АО "Газпромбанк"	2017	рубль РФ		730 000	-	-	(730 000)		-
Филиал ПАО "Банк"Санкт-Петербург" в г.Москве	2017	рубль РФ		288 889	-	-	(288 889)	-	-
ООО "Экспобанк"	2018	рубль РФ		250 000	-	250 000	(250 000)		250 000
Банк ВТБ (ПАО)	2017	рубль РФ		90 000	-	30 000	(120 000)	-	-
Займы									
ОАО "НГК "Славнефть"	2017	рубль РФ	10 935 817 000	774 900	-	-	(774 900)	-	-
Задолженность по процентам									
% по кредитам									
АО "ЮниКредитБанк"	2018	доллар США		283	21 060	-	(21 127)	(15)	201
АО "Райффайзенбанк"	2018	доллар США		5 009	55 920	-	(57 699)	(324)	2 906
Банк ГПБ (АО)	2017	рубль РФ		-	66 110	-	(66 110)	-	-
АО "Альфа-Банк"	2017	рубль РФ		212	16 785	-	(16 997)	-	-
АО "Альфа-Банк"	2018			-	49 316	-	(49 004)	-	312
Филиал ПАО "Банк"Санкт-Петербург" в г.Москве	2017	рубль РФ		-	16 257	-	(16 257)	-	-
ООО "Экспобанк"	2017	рубль РФ		-	50 279	-	(50 279)	-	-
ПАО "БАНК УРАЛСИБ"	2017	рубль РФ		-	12 111	-	(12 111)	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	2017	рубль РФ		2 414	31 470	-	(33 884)	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	2017	рубль РФ		1 014	13 212	-	(14 226)	-	-
Банк ГПБ (АО)	2017	рубль РФ		-	35 526	-	(35 526)	-	-
Банк ГПБ (АО)	2017	рубль РФ		-	41 477	-	(41 477)	-	-
Банк ГПБ (АО)	2017	рубль РФ		-	33 193	-	(33 193)	-	-
Банк ГПБ (АО)	2017	рубль РФ		-	8 168	-	(8 168)	-	-
"МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК"	2018	рубль РФ		-	38 746	-	(37 838)	-	908
ПАО Сбербанк	2017	рубль РФ		-	42 192	-	(42 192)	-	-
Филиал ОАО "Сбербанк России-Северный банк"	2017	рубль РФ		-	40 986	-	(40 986)	-	-
Филиал ОАО "Сбербанк России-Северный банк"	2017	рубль РФ		-	26 765	-	(26 765)	-	-
% по займам									
ОАО "НГК "Славнефть"	2017	рубль РФ		44 162	97 706	-	(141 868)	-	-
Итого краткосрочные заемные средства			-	3 679 976	697 279	1 702 034	(4 339 414)	(67 697)	1 672 178

На конец отчетного периода общая сумма заёмного капитала изменилась в сторону уменьшения на 10 891 тыс. руб. за счет следующих факторов:

- привлечения банковских рублевых кредитов: долгосрочных в сумме 6 560 000 тыс. руб.;
- погашения части основного долга по кредитам в размере 5 608 807 тыс. руб., по займам в сумме 774 900 тыс. руб.;
- снижения задолженности по заемным средствам за счет положительных курсовых разниц, в результате чего сумма по валютным банковским кредитам уменьшилась в рублевом эквиваленте на 138 756 тыс. руб.;
- начисления процентов за пользование кредитами и займом в сумме 697 279 тыс. руб. и погашения их в отчетном периоде в сумме 745 707 тыс. руб.

Кредитные линии, открытые Обществу и неиспользованные в полном объеме, по состоянию на отчетную дату представлены в таблице 20.

Таблица 20

Наименование Банка	Сумма неиспользованного лимита по договору/соглашению, тыс. руб.	Срок кредитной линии
ПАО АКБ "Связь-Банк"	250 000	29.04.2018
ПАО "Банк Уралсиб"	650 000 660 000	10.09.2021 14.09.2022
АО "СМП-Банк"	640 000	29.01.2019
ПАО "Промсвязьбанк"	540 000	28.12.2020
ПАО Сбербанк	500 000	28.08.2020
ПАО Сбербанк	390 000	12.09.2020
ПАО Сбербанк	750 000	21.09.2020
ПАО Сбербанк	710 000	07.09.2020
ПАО Сбербанк	650 000	23.08.2020
ГПБ (АО)	700 000	29.05.2020
ООО «Экспобанк»	500 000	21.12.2020
АО «Альфа-Банк»»	660 000	02.09.2019
АО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	1 500 000	14.03.2019
Итого:	9 100 000	

3.9 Доходы и расходы

Прибыль до налогообложения составила за 2017 год 6 883 406 тыс.руб., за 2016 год – 7 015 045 тыс.руб.

Доходы от обычных видов деятельности за 12 месяцев 2017 и 2016 гг. представлены в таблице 21.

Таблица 21
тыс.руб.

Наименование показателя	Выручка	
	За 2017 год	За 2016 год
Переработка нефти	27 396 424	26 582 084
Продажа нефтепродуктов покупных	6 737	5 511
Прочие услуги	76 481	71 877
Итого, выручка по обычным видам деятельности	27 479 642	26 659 472

За 12 месяцев 2017 года доходы от продажи увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2016 года на 820 170 тыс. руб. Основным фактором изменения доходов от продажи 2017 г. стало увеличение выручки от процессинга на 814 340 тыс. руб. за счет роста объема переработки сырья.

Основной вид деятельности Общества – переработка сырой нефти, составляет 99,7% от общей величины доходов от обычных видов деятельности. Обществом планирование деятельности и подготовка отчетов для органов управления осуществляется применительно к данному виду деятельности. У Общества отсутствуют географические и организационные сегменты, т.к. вся выручка получена в РФ и вся организационная структура отражает один вид деятельности – переработка нефти. В связи с этим у Общества существует один отчетный сегмент информация по которому равна информации в настоящем отчете.

Результаты работы за 12 месяцев 2017 года в части затрат на производство, включая управленческие расходы отражены в таблице 22.

Таблица 22
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год	За 2016 год
Материальные затраты-всего, в том числе:	9 164 715	8 880 894
Покупная электро и тепло энергия	4 446 750	4 122 315
Сырье и материалы (покупные)	2 130 407	2 125 611
Расходы на ремонт и техническое обслуживание основных средств	2 083 437	2 143 667
Расходы на охрану, связь	251 268	233 180
Услуги промышленного характера	222 589	218 216
ГСМ	23 594	32 448
Нефтепродукты (покупные)	6 670	5 457
Затраты на оплату труда	2 058 953	1 913 919
Отчисления во внебюджетные фонды	649 551	618 861
Амортизация	6 686 832	6 759 675
Прочие затраты - всего, в том числе:	874 182	855 012
Добровольное страхование	275 521	231 263
Услуги по уборке помещений, благоустройству и озеленению территории	120 524	140 568
Сброс сточных вод и утилизация промышленных отходов	116 138	106 198
Прочие затраты	361 999	376 983
ИТОГО по элементам затрат	19 434 233	19 028 361

По сравнению с аналогичным периодом 2016 года в отчетном периоде произошел рост себестоимости продаж и управленческих расходов на 405 872 тыс. руб. Изменение произошло в основном за счет следующих факторов:

- снижение расходов на 479 857 тыс. руб. за счет выполнения мероприятий по программе оптимизации операционных затрат;
- увеличение расходов на энергоресурсы и заработную плату в сумме 493 024 тыс. руб. за счет роста в 2017 году тарифов естественных монополий и

- индексации заработной платы, а также изменения организационной структуры Общества;
- увеличение на 192 514 тыс. руб. затрат, связанных с проведением ремонтов.

Прочие доходы и расходы за 12 месяцев 2017 и 2016 гг. представлены в таблице 23.

Таблица 23
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	142 256	(2 709)	839 598	(15 133)
Продажа прочих активов	82 753	(70 126)	153 798	(132 644)
Предоставление имущества в аренду	172 168	(98 967)	117 893	(39 348)
Доходы/расходы при ликвидации основных средств	69 775	(96 369)	51 636	(68 995)
Арендная плата за землю	-	(279 774)	-	(267 747)
Налоги и сборы	-	(445 546)	-	(450 074)
Расходы социального и благотворительного характера	-	(241 111)	-	(192 176)
Изменение оценочных обязательств, амортизация дисконта	6 439	(65 366)	-	(10 680)
Изменение оценочных резервов	35 100	(53 426)	3 736	(14 269)
Услуги банков	-	(32 349)	-	(24 762)
Прочие	181 145	(22 703)	70 935	(39 024)
Итого	689 636	(1 408 446)	1 237 596	(1 254 852)

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность курсовых разниц, возникающих от пересчета стоимости однородных активов и обязательств, выраженных в одинаковой иностранной валюте.

Таблица 24
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Курсовые разницы - всего, в том числе от переоценки:	142 256	(2 709)	839 598	(15 133)
денежных средств и денежных эквивалентов	2 291	(2 502)	-	(13 216)
расчетов с прочими дебиторами	1	-	-	(1 917)
расчетов с поставщиками и подрядчиками	1 208	(207)	91 225	-
расчетов по кредитам и займам	138 756	-	748 373	-

3.10 Налог на прибыль, постоянные и временные разницы.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, 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 активов/обязательств составляет 20%.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах приведена в таблице 25.

Таблица 25
тыс.руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало периода, дебетовое (+), кредитовое (-)	Изменения за период - всего	в том числе							Сальдо на конец периода, дебетовое (+), кредитовое (-)
				образова-но -всего	из них:		погашено - всего	из них:		Списано	
					влияющие на текущий налог на прибыль	влияющие на налог на прибыль за прошлые периоды		влияющие на текущий налог на прибыль	влияющие на налог на прибыль за прошлые периоды		
ПНО (-)/ЛНА(+)	2017 г	X	(50 551)	(50 551)	(50 101)	(450)	X	X	X	X	X
	2016 г	X	(42 978)	(42 978)	(37 759)	(5 219)	X	X	X	X	X
<i>в т.ч. благотворительность</i>	2017 г	X	(49 385)	(49 385)	(49 385)	-	X	X	X	X	X
	2016 г	X	(39 828)	(39 828)	(39 828)	-	X	X	X	X	X
<i>негосударственное пенсионное страхование</i>	2017 г	X	(259)	(259)	(259)	-	X	X	X	X	X
	2016 г	X	(875)	(875)	(875)	-	X	X	X	X	X
<i>прочее</i>	2017 г	X	(907)	(907)	(457)	(450)	X	X	X	X	X
	2016 г	X	(2 275)	(2 275)	2 944	(5 219)	X	X	X	X	X
Изменение ОНА	2017 г	73 413	31 936	222 151	222 151	-	(190 215)	(175 645)	(14 570)	-	105 349
	2016 г	126 158	(52 745)	166 415	166 415	-	(218 292)	(145 468)	(72 824)	(868)	73 413
<i>в т.ч. расходы по страхованию</i>	2017 г	12 663	7 506	61 559	61 559	-	(54 053)	(54 053)	-	-	20 169
	2016 г	12 810	(147)	48 469	48 469	-	(48 616)	(48 616)	-	-	12 663
<i>резерв по отпускам</i>	2017 г	20 276	673	55 509	55 509	-	(54 836)	(54 836)	-	-	20 949
	2016 г	18 465	1 811	53 085	53 085	-	(51 274)	(51 274)	-	-	20 276
<i>резерв по бонусам</i>	2017 г	11 070	219	54 732	54 732	-	(54 513)	(54 513)	-	-	11 289
	2016 г	8 980	2 090	44 955	44 955	-	(42 865)	(42 865)	-	-	11 070
<i>резерв по незавершенным судебным разбирательствам</i>	2017 г	-	18 237	18 237	18 237	-	-	-	-	-	18 237
	2016 г	1 823	(1 823)	-	-	-	(1 823)	-	(1 823)	-	-
<i>расчеты по предначисленным суммам</i>	2017 г	14 653	(5 960)	8 693	8 693	-	(14 653)	-	(14 653)	-	8 693
	2016 г	71 001	(56 348)	14 653	14 653	-	(71 001)	-	(71 001)	-	14 653
<i>прочее</i>	2017 г	14 751	11 261	23 421	23 421	-	(12 160)	(12 243)	83	-	26 012
	2016 г	13 079	1 672	5 253	5 253	-	(2 713)	(2 713)	-	(868)	14 751
Изменение ОНО	2017 г	(181 821)	(47 517)	(58 913)	(58 912)	(1)	11 396	11 396	-	-	(229 338)
	2016 г	(168 836)	(12 985)	(22 790)	(22 737)	(53)	9 659	9 659	-	146	(181 821)
<i>в т.ч. амортизация ОС</i>	2017 г	(176 888)	(16 633)	(18 449)	(18 449)	-	1 816	1 816	-	-	(193 521)
	2016 г	(157 871)	(19 018)	(20 570)	(20 570)	-	1 552	1 552	-	-	(176 888)
<i>расходы на приобретение ПО</i>	2017 г	(4 933)	(30 532)	(40 111)	(40 111)	-	9 579	9 579	-	-	(35 465)
	2016 г	(9 740)	4 807	(1 392)	(1 392)	-	6 199	6 199	-	-	(4 933)
<i>прочее</i>	2017 г	-	(351)	(352)	(352)	(1)	1	1	-	-	(351)
	2016 г	(1 225)	1 225	(828)	(775)	(53)	1 907	1 907	-	146	(0)
Итого постоянные и временные разницы, влияющие на налог на прибыль	2017 г	X	(34 970)	(213 789)	(213 340)	(449)	(201 611)	(187 041)	(14 570)	-	X
	2016 г	X	22 030	(186 603)	(181 437)	(5 166)	(228 673)	(155 127)	(72 824)	(722)	X

В составе движения отложенных налогов, отраженных в отчете о финансовых результатах по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, а также отложенных активов и обязательств, которые никогда не будут реализованы.

Данные по условному и текущему налогу на прибыль представлены в таблице 26.

Таблица 26
тыс.руб.

Наименование показателя	За 2017 год		За 2016 год	
	влияющие на текущий налог на прибыль	влияющие на налог на прибыль за прошлые периоды	влияющие на текущий налог на прибыль	влияющие на налог на прибыль за прошлые периоды
Прибыль до налогообложения	6 883 406	X	7 015 045	X
Условный расход(-)/Доход(+)	(1 376 681)	X	(1 403 009)	X
ПНО (-)/ПНА(+)	(50 101)	(450)	(37 759)	(5 219)
Изменение ОНА	46 506	(14 570)	20 947	(72 824)
Изменение ОНО	(47 516)	(1)	(13 078)	(53)
Текущий налог на прибыль (стр.2410 Отчета о финансовых результатах)	(1 425 772)	X	(1 448 637)	X
Налог на прибыль за прошлые периоды (стр.2461 Отчета о финансовых результатах)	X	14 121	X	67 658

3.11 Доход на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) минус сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленных владельцам по результатам 2016 года – 3 108 тыс. руб.

Таблица 27

Наименование показателя	2017	2016
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	5 452 343	5 563 383
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	932 655	932 655
Базовая прибыль на акцию, руб.	5.85	5.97

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

3.12 Оценочные обязательства. Обеспечения обязательств.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 28.

Таблица 28
тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		срок погашения до 1 года	срок погашения более 1 года	Признано за период, в том числе:		Погашено, в том числе:		срок погашения до 1 года	срок погашения более 1 года
				обязательство	рост приведенной стоимости	счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	списано в связи с избыточным прекращением признания		
Оценочные обязательства-всего, в том числе:	2017 г	188 244	40 095	708 531	6 422	(583 161)	(374)	289 401	70 356
	2016 г	169 607	41 887	524 146	4 779	(511 706)	(374)	188 244	40 095
Резерв на оплату отпусков	2017 г	107 507	-	289 941	-	(286 528)	-	110 920	-
	2016 г	97 652	-	277 696	-	(267 841)	-	107 507	-
Резерв на оплату бонусов	2017 г	63 267	-	289 922	-	(289 827)	-	63 362	-
	2016 г	51 603	-	240 174	-	(228 510)	-	63 267	-
Резерв на ликвидацию экологических	2017 г	12 470	40 095	37 484	6 422	(6 806)	(374)	18 935	70 356
	2016 г	6 235	41 887	6 276	4 779	(6 238)	(374)	12 470	40 095
Резерв по незавершенным судебным	2017 г	-	-	91 184	-	-	-	91 184	-
	2016 г	9 117	-	-	-	(9 117)	-	-	-
	2017 г	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
Резерв для ликвидации ЧС	2016 г	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-

В 2017 году Общество выступало стороной судебного разбирательства по искам ПАО «ТНС энерго Ярославль» и ПАО "МРСК Центра". В связи с тем, что рассматривалась высокая вероятность (на уровне более 50%) принятия окончательного судебного решения не в пользу Общества было создано оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам. На 31.12.2017 г. сумма неиспользованного резерва составила 91 184 тыс. руб.

В соответствии с утвержденными проектами нормативов образования отходов и лимитов на их размещение, Общество утилизирует застарелые нефтешламы, хранящиеся в шламонакопителях (гидротехнические сооружения накопителей жидких промышленных отходов) цеха очистки сточных вод, предназначенные для временного хранения. Программа утилизации в 2017 году пересмотрена и в соответствии с утвержденным планом по утилизации сокращена до 2026 года. Кроме того, на увеличение обязательств по утилизации отходов повлияло снижение в течении 2017 года ключевой ставки ЦБ РФ, являющейся в соответствии с учетной политикой Общества ставкой дисконтирования долгосрочной части резерва, с 10% до 7,75% и увеличение прогнозируемой цены переработки 1 т отходов. Соответствующее оценочное обязательство на ликвидацию экологических последствий на конец отчетного периода составило 89 291 тыс. руб., на 31.12.2016 – 52 565 тыс. руб., на 31.12.2015 – 48 122 тыс. руб.

Данные о полученных и выданных обеспечения обязательств приведены в таблице 29.

Таблица 29
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Обеспечения платежей, полученные - всего, в том числе:	518 212	178 834	247 088
банковские гарантии на возврат авансовых платежей поставщикам	518 212	178 834	247 088
Обеспечения платежей, выданные - всего, в том числе:	9 575	14 134	17 119
поручительства за работников по ссудам	9 575	14 134	-
залог	-	-	17 119

3.13 Государственная помощь.

Информация о государственной помощи приведена в таблице 30.

Таблица 30
тыс.руб.

Наименование показателя		За 2017 год		За 2016 год	
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:		2 250		-	
на текущие расходы		-		-	
на вложения во внеоборотные активы		2 250		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало периода	Получено	Возвращено	На конец периода
	за 2017 год	-	-	-	-
	за 2016 год	-	-	-	-

В 2017 году Обществом получены бюджетные средства в виде субсидии из федерального бюджета на возмещение части затрат, связанных с приобретением грузового железнодорожного подвижного состава. Субсидия отражена в составе доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов основных средств в размере начисленной амортизации на прочие доходы. Срок полезного использования основных средств, часть затрат на приобретение которых возмещены из федерального бюджета, составляет 20 лет, в отчетном году признан доход в сумме 19 тыс.руб.

3.14 Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

1. Компании Группы ОАО «НГК «Славнефть», материнской компании

Наименование компании группы	Комментарий
"Славнефть-Холдинг, АГ"	Находятся под общим контролем материнской компании
ОАО "Славнефть-Мегионнефтегазгеология"	Находятся под общим контролем материнской компании
ОАО "Славнефть-Мегионнефтегаз"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Мегионское управление буровых работ"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "МегионЭнергоНефть"	Находятся под общим контролем материнской компании
ЗАО "Обьнефтегеология"	Находятся под общим контролем материнской компании
ОАО "Обьнефтегазгеология"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Славнефть-Нижневартовск"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Славнефть-Красноярскнефтегаз"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Байкитская нефтегазоразведочная экспедиция"	Находятся под общим контролем материнской компании
ЗАО "Славнефть-Центрнефтепродукт"	Находятся под общим контролем материнской компании
"СН-Бельгия НВ"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Реализация-Т"	Находятся под общим контролем материнской компании
АО "Славвест"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Мегион геология"	Находятся под общим контролем материнской компании
СП ЗАО "Славнефть-Старт"	Находятся под общим контролем материнской компании
АО "Управление отгрузок"	Находятся под общим контролем материнской компании
ЗАО "Славнефть-М"	Находятся под общим контролем материнской компании
АО "Славнефть-Эстейт"	Находятся под общим контролем материнской компании
АО "Топливо-заправочный комплекс "Славнефть-Туношна"	Находятся под общим контролем материнской компании
ООО "Славнефть-Научно-Производственный Центр"	Находятся под общим контролем материнской компании

2. Компании группы ПАО «Газпром нефть», осуществляющей совместно с ПАО «НК «Роснефть» контроль над ОАО "НГК "Славнефть".

Компании, связанные с Группой Газпром нефть

Наименование компании	Комментарий
ООО "Газпромтранс"	Находящиеся под общим контролем Газпром нефти
ООО "Газпром-СМ"	Находящиеся под общим контролем Газпром нефти
ООО "Газпромнефть-битумные материалы"	Находящиеся под общим контролем Газпром нефти
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	Находящиеся под общим контролем Газпром нефти
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	Находящиеся под общим контролем Газпром нефти
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль"	Входит в структуру ПАО «Газпром», осуществляющего контроль над группой Газпром

	нефть
АО "Газпром газораспределение Ярославль"	Входит в структуру ПАО «Газпром», осуществляющего контроль над группой Газпром нефть
ОАО "Газпромбанк"	Входит в структуру ПАО «Газпром», осуществляющего контроль над группой Газпром нефть
ООО "ГПБ-факторинг"	Входит в структуру ОАО "Газпромбанка"
АО "Газпромнефть-Терминал"	Находящиеся под общим контролем Газпром нефти
ООО "ГПН-Инвест"	Акционер Общества с долей участия в уставном капитале 27.49%*

*Информация раскрыта в разделе 1.3 «Структура уставного капитала»

3. Компании группы ПАО «НК «Роснефть», осуществляющей совместно с ОАО «Газпром нефть» контроль над ОАО "НГК "Славнефть".

Компании, связанные с Группой Роснефть

Наименование компании	Комментарий
ОАО "РН-Холдинг"	Находящиеся под общим контролем Роснефти
ОАО "РН-Смазочные материалы"	Находящиеся под общим контролем Роснефти
ООО "РН-Энерго"	Находящиеся под общим контролем Роснефти
VARDEZ HOLDINGS LIMITED	Акционер Общества с долей участия в уставном капитале 27.49%*

*Информация раскрыта в разделе 1.3 «Структура уставного капитала»

4. Дочерние предприятия Общества:

ООО «ЯНОС - Энерго»

ООО «Спортивно-оздоровительный комплекс «Атлант»

ООО «Санаторий-профилакторий ЯНОС»

ООО «Загородный оздоровительный комплекс «Березка»

Доля участия Общества в дочерних предприятиях 100%.

ОАО "Славнефть-ЯНОС" ежеквартально подготавливается список аффилированных лиц ОАО "Славнефть-ЯНОС". По мере появления информации об изменении в данном списке список обновляется.

5. Взаимоотношения по пенсионному обеспечению работников Общество осуществляет с Межрегиональным негосударственным пенсионным фондом «Большой».

Информация об операциях со связанными сторонами приведена в таблице 31.

Таблица 31
тыс.руб.

Операции/контрагент	За 2017 год	За 2016 год
Выручка от реализации - всего, в том числе:	27 437 234	26 621 387
Реализация нефтепродуктов – всего, в том числе:	6 737	5 511
ООО «Загородный оздоровительный комплекс «Березка»	6 737	5 511
Переработка нефти – всего, в том числе:	27 396 424	26 582 084
ПАО «Газпром нефть»	12 103 803	12 065 151
ПАО «НК «Роснефть»	12 297 570	12 214 886
ООО "РН смазочные материалы"	1 397 124	1 076 156
ООО "Газпромнефть-СМ"	1 397 124	1 076 156
ООО "Газпромнефть-битумные материалы"	200 803	149 735
Прочие услуги – всего, в том числе:	34 073	33 792
ОАО «НГК «Славнефть»	170	1 461
ООО «ЯНОС-Энерго»	4 491	4 307
ПАО "НК "Роснефть"	189	5 698
ООО "Газпромнефть-СМ"	17 438	13 015
ООО "РН смазочные материалы"	9 581	7 324
ООО "Санаторий-профилакторий "Ярославнефтеоргсинтез»	1 910	1 694
ООО "СОК "Атлант"	203	205
ООО "Загородный оздоровительный комплекс "Березка"	85	82
ООО "Газпромтранс"	6	6
Прочие доходы-всего, в том числе	105 414	57 887
Доходы от сдачи имущества в аренду – всего, в том числе:	105 376	57 887
ОАО "НГК "Славнефть"	104 890	57 750
ООО "ЯНОС-Энерго"	470	119
ООО "Газпромтранс"	16	18
Доходы от продажи запасов-всего, в том числе:	38	-
ООО "СОК "Атлант"	24	-
ООО "Санаторий-профилакторий "Ярославнефтеоргсинтез»	14	-
Затраты и расходы-всего, в том числе:	3 129 513	3 686 269
Поставка МПЗ- всего, в том числе:	485 113	1 268 026
ПАО "Газпром нефть"	247 850	16 861
ООО "Газром межрегионгаз Ярославль"	213 946	159 725
ОАО "НГК "Славнефть"	-	1 065 400
ПАО "НК "Роснефть"	17 057	17 546
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	6 122	7 293
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	138	1 201
Техническое обслуживание и ремонт оборудования	252 248	245 133

В том числе: ООО "ЯНОС-Энерго"	252 248	245 133
<i>Расходы на электроэнергию – всего, в том числе:</i>	2 355 255	2 142 640
ООО "РН-Энерго"	2 355 255	2 142 640
<i>Пенсионное обеспечение</i>	33 999	13 490
<i>Прочие расходы, вкл. в себестоимость продаж – всего, в том числе:</i>	2 898	16 980
ОАО "НГК "Славнефть"	2 778	16 760
АО "Газпром газораспределение Ярославль"	120	220
<i>Прочие расходы-всего, в том числе</i>	31 667	28 802
ОАО "НГК "Славнефть"	1 757	1 060
ООО "ЯНОС-Энерго"	720	720
ООО "Загородный оздоровительный комплекс "Березка"	15 883	13 842
ООО "Санаторий-профилакторий "Ярославнефтеоргсинтез"	12 340	12 192
ООО "СОК "Атлант"	964	964
АО "Газпром газораспределение Ярославль"	-	24
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	3	-
<i>Проценты к уплате – всего, в том числе:</i>	219 259	193 143
АО Банк ГПБ	118 364	148 981
ОАО "НГК "Славнефть"	97 706	44 162
ООО «ГПБ-факторинг»	3 189	-
<i>Уступка денежных требований к дебиторам</i>		
ООО «ГПБ-факторинг»	1 650 000	-
<i>Прочие операции</i>		
<i>Закупка оборудования, в том числе:</i>		
ОАО "НГК "Славнефть"		753 883

Данные об активах и обязательствах, участвующих в операциях со связанными сторонами приведены в таблице 32.

Таблица 32
тыс.руб.

Активы и обязательства/Контрагент	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
<i>Активы</i>			
<i>Задолженность покупателей – всего, в том числе:</i>	10 722 768	4 417 763	2 664 682
ОАО "НГК "Славнефть"	4 346	4 273	11 347
ООО "ЯНОС-Энерго"	122	133	-
ПАО "Газпром нефть"	5 389 864	2 193 587	1 314 445
ПАО "НК "Роснефть"	5 263 094	2 206 827	1 331 470
ООО "Газпромнефть-СМ"	35 905	9 439	4 218
ООО "РН смазочные материалы"	29 161	7 568	3 175
ООО "Санаторий-профилакторий "Ярославнефтеоргсинтез"	225	187	6
ООО "СОК "Атлант"	51	22	21

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Авансы выданные – всего, в том числе:	6 184	4 080	1 594
ПАО "Газпром нефть"	311	1 202	740
ООО "Газром межрегионгаз Ярославль"	5 685	2 342	-
ООО "Газпромнефть-Региональные продажи"	-	191	113
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	188	345	741
Обязательства			
Кредиторская задолженность -всего, в том числе:	63 471	57 840	375 085
ОАО "НГК "Славнефть"	671	4 337	344 907
ООО "ЯНОС-Энерго"	18 922	17 941	21 147
ООО "РН-Энерго"	36 048	25 739	-
ПАО "НК "Роснефть"	2 101	7 846	3 953
ООО «ГПБ-факторинг»	5 359	-	-
ООО "Газпромнефть-битумные материалы"	-	-	2 110
ООО "Санаторий-профилакторий "Ярославнефтеоргсинтез»	204	233	53
ООО "Загородный оздоровительный комплекс "Березка"	126	109	165
ООО "Газром межрегионгаз Ярославль"	-	-	766
АО "Газпром газораспределение Ярославль"	36	55	-
ООО "Газпромнефть-СМ"	4	1 580	1 984
Краткосрочные и долгосрочные займы, включая проценты, в том числе	2 110 000	1 549 062	3 072 195
Долгосрочные-всего, в том числе:	2 110 000	-	2 452 195
АО Банк ГПБ	2 110 000	-	730 000
ОАО "НГК "Славнефть"		-	1 722 195
Краткосрочные-всего, в том числе:	-	1 549 062	620 000
ОАО "НГК "Славнефть"	-	819 062	-
АО Банк ГПБ	-	730 000	620 000

Суущественные потоки денежных средств по связанным сторонам:

Таблица 33
тыс.руб.

Наименование показателя/ Контрагент	код строки	за 2017 год	за 2016 год
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг - всего, в том числе:	4111	24 850 385	26 694 538
ПАО "Газпромнефть"		10 816 034	12 104 259
ПАО "НК "Роснефть"		11 006 937	12 254 427

ООО "Газпронефть-СМ"		1 397 751	1 085 176
ООО "РН-Смазочные материалы"		1 405 905	1 079 758
ООО "Газпронефть-битумные материалы"		200 803	129 530
ОАО "НГК "Славнефть"		176	1 455
Поступления от арендных платежей	4112	126 811	81 162
в том числе ОАО "НГК "Славнефть"		104 829	63 751
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги - всего, в том числе	4121	(11 434 374)	(10 621 202)
ООО "ЯНОС-Энерго"		(246 998)	(244 144)
ООО "РН-Энерго"		(2 346 518)	(2 120 827)
Платежи процентов по долговым обязательствам - всего, в том числе:	4123	(752 062)	(1 711 009)
ОАО "НГК "Славнефть"		(141 868)	(919 808)
АО Банк ГПБ		(118 364)	-
ГПБ-факторинг		(5 448)	-
Получение кредитов и займов - всего, в том числе:	4311	6 560 000	4 764 900
АО Банк ГПБ		2 810 000	-
ОАО "НГК "Славнефть"		-	774 900
Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов -всего, в том числе:	4323	(6 383 707)	(9 160 156)
ОАО "НГК "Славнефть"		(774 900)	(827 817)
АО Банк ГПБ		(700 000)	-

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества.

Членам Совета директоров Общества и членам Ревизионной комиссии вознаграждение не выплачивалось.

В соответствии с положением о Правлении и решением Совета директоров с членами Правления заключен трудовой договор, в котором определен должностной оклад (зарботная плата) и иные выплаты управленческому персоналу за исполнение своих обязанностей. Общество начислило членам Правления Общества следующие вознаграждения:

Таблица 34
тыс.руб.

Наименование показателя	Размер вознаграждения	
	2017 год	2016 год
Зарботная плата	30 216	17 474
Премии	18 915	7 493
ИТОГО	49 131	24 967

Кроме того, начислены авторские вознаграждения за используемые изобретения в размере 1 844 тыс. руб. и произведены начисления в соответствии с условиями коллективного договора в сумме 84 тыс. руб.

Сумма взносов во внебюджетные фонды на все произведенные начисления составила 7 701 тыс. руб.

3.15 Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цена на нефть, валютные обменные курсы, процентные ставки и другие показатели, которые могут повлиять на стоимость активов и обязательств, а также на будущие потоки денежных средств.

Деятельность Общества подвержена валютному риску, возникающему прежде всего в отношении российского рубля и доллара США.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

Таблица 35
тыс.руб.

	Денежные средства	Кредиторская задолженность	Краткосрочные кредиты и займы	Чистая балансовая позиция
На 31 декабря 2017 г.				
Доллары США	47	10 699	1 420 958	(1 431 609)
ЕВРО	2 318	101 979	-	(99 660)
Итого	2 365	112 677	1 420 958	(1 531 270)
На 31 декабря 2016 г.				
Доллары США	57	8 142	1 498 384	(1 506 469)
ЕВРО	36 702	110 199	-	(73 497)
Итого	36 760	118 341	1 498 384	(2 054 218)
На 31 декабря 2015 г.				
Доллары США	71	45 540	1 802 323	(1 847 792)
ЕВРО	1 700	208 126	-	(206 426)
Итого	442 949	147 286	1 788 489	(1 492 826)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции.

Приведенный выше анализ включает только краткосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. По состоянию на 31 декабря 2017 года у Общества отсутствуют долгосрочные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения курсов иностранных валют, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

В таблице ниже представлено изменение прибыли/(убытка) и добавочного капитала в результате возможных изменений курсов иностранных валют, используемых на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными:

Таблица 36
тыс. руб.

Наименование показателя	Воздействие на прибыль/(убыток)	
	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Укрепление доллара США на 25%	(357 902)	(376 617)
Ослабление доллара США на 25%	357 902	376 617
Укрепление ЕВРО на 25%	(24 915)	(18 374)
Ослабление ЕВРО на 25%	24 915	18 374

Риск влияния изменений процентных ставок существует в Обществе в связи с финансовыми обязательствами, предусматривающими выплату процентов с применением плавающей процентной ставки. Информация о таких обязательствах представлена в Таблице 19 «Динамика движения кредитных и заемных средств» настоящих Пояснений

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Основная часть выручки Общество связана с продажами связанным сторонам. Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенного риска потерь нет. Обществом осуществляется анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в таблице 12 настоящих Пояснений.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов включает следующее:

Таблица 37
тыс.руб.

Наименование показателя	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Финансовые вложения			
- векселя	-	-	17 919
-долгосрочный банковский депозит	9 575	14 474	-
Дебиторская задолженность			
- дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	10 733 426	4 426 572	2 666 666
- прочая дебиторская задолженность	74 102	29 319	15 214
Денежные средства и денежные эквиваленты			
- денежные средства на расчетных и валютных счетах	6 935	41 575	20 417
-банковские депозиты с первоначальным сроком погашения не более 91 дня	530 079	485 326	823 600
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	11 354 117	4 997 266	3 543 816
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	9 575	14 134	17 919
Итого максимальный кредитный риск	11 363 692	5 011 400	3 561 735

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки.

Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Общества достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2017 г.:

Таблица 38
тыс.руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок 3 месяца и менее	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Кредиты банков	608 790	1 063 388	4 560 000	650 000	6 882 178
Иные займы полученные	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 361 788	-	-	-	2 361 788
Прочая кредиторская задолженность	7 335 015	-	-	-	7 335 015
Поручительства выданные	24	174	2 654	6 723	9 575
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	10 305 617	1 063 562	4 562 654	656 723	16 588 556

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2016г.:

Таблица 39
тыс.руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок 3 месяца и менее	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	454 427	2 406 487	2 922 324	290 769	6 074 007
Иные займы полученные	-	819 062	-	-	819 062
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 335 414	-	-	-	2 335 414
Прочая кредиторская задолженность	6 284 808	-	-	-	6 284 808
Поручительства выданные	6	382	2 515	11 231	14 134
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы	9 074 655	3 225 931	2 924 839	302 000	15 527 425

Наименование показателя	До востребования и в срок 3 месяца и менее	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
и процентов по заемным средствам					

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

Таблица 40
тыс.руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок 3 месяца и менее	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	550 627	2 482 193	7 952 212	200 000	11 185 032
Иные займы полученные	-	-	1 722 195	-	1 722 195
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 536 733	-	-	-	2 536 733
Прочая кредиторская задолженность	3 865 620	-	-	-	3 865 620
Поручительства выданные	5 283	12 636	-	-	17 919
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	6 958 263	2 494 829	9 674 407	200 000	19 327 499

Правовые риски, причиной возникновения которых являются последствия возможных изменений российского законодательства, а также иные риски, связанные с участием Общества в ряде арбитражных процессов, риск отзыва лицензий, обусловленный невыполнением условий лицензионных соглашений, по оценке руководства Общества являются несущественными.

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

Налоговые риски. Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация соответствующего законодательства руководством Общества применительно к операциям и хозяйственной деятельности Общества может быть оспорена соответствующими регулирующими органами. Российские налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и

существует вероятность того, что будут оспорены операции и мероприятия, которые ранее не оспаривались.

На отчетную дату в Российской Федерации действует законодательство о трансфертном ценообразовании. Это законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом в 2017 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения новых требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

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

3.16 События после отчетной даты

ОАО «Славнефть-ЯНОС» в качестве заимодавца заключены договора займа с ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз», входящим в группу материнской компании ОАО «НГК «Славнефть», с целью пополнения оборотных средств заемщика. По состоянию на 31 января 2018 года заключено договоров на общую сумму 2 200 000 тыс. руб. Фактическая выдача займов начала производится 25 января 2018 года. Всего на 31 января 2018 года, сумма предоставленных займов составила 842 000 тыс. руб. Дата возврата займов по условиям договоров установлена не позднее 31 декабря 2018 года включительно с возможностью досрочного погашения. По условиям договоров уплата процентов производится одновременно с возвратом суммы займа. Максимальная процентная ставка составляет 9,30 % годовых в течение всего фактического срока пользования заемными средствами, минимальная процентная ставка 8,8 % годовых.

Генеральный директор



Н.В.Карпов

Главный бухгалтер



И.А.Прямицин

31 января 2018 г.