

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Ангарская нефтехимическая компания»
за 2019 год

Февраль 2020 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества
«Ангарская нефтехимическая компания»**

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Бухгалтерская (финансовая) отчетность Акционерного общества «Ангарская нефтехимическая компания» за 2019 год:	
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о финансовых результатах	8
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	10

Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
Акционерного общества
«Ангарская нефтехимическая компания»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Ангарская нефтехимическая компания» (далее - «Общество»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 г., отчета о финансовых результатах за 2019 год и приложений к ним.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- ▶ выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

К.И. Петров
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»



14 февраля 2020 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Акционерное общество «Ангарская нефтехимическая компания»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 30 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1023800520600.
Местонахождение: 665800, Россия, Иркутская обл., г. Ангарск, Населенный пункт первый промышленный, квартал 63, д. 2.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года**

Организация	Акционерное общество "Ангарская нефтехимическая компания"	Дата (число, месяц год)	31 12 2019	Коды	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	05742746		
Вид экономической деятельности	промышленность	ИНН	3801009466		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / частная	ОКВЭД 2	19.20		
		по ОКФС / ОКФС	12267 / 16		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 665800, Иркутская область, город Ангарск,
населенный пункт Первый промышленный массив, квартал 63, дом 2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Эрнст энд Янг"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7709383532
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027739707203

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	А К Т И В				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел 6	Нематериальные активы	1110	2 880	3 394	3 920
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
раздел 5	Основные средства	1150	64 317 335	63 211 749	54 199 412
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
раздел 9	Финансовые вложения	1170	233 444	241 677	381 304
раздел 17	Отложенные налоговые активы	1180	681 149	504 495	291 982
раздел 7	Прочие внеоборотные активы	1190	2 396 021	2 683 742	2 772 457
	ИТОГО по разделу I	1100	67 630 829	66 645 057	57 649 075
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
раздел 8	Запасы	1210	2 866 312	3 063 117	2 529 386
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	31 081	158 166	129 088
раздел 11	Дебиторская задолженность	1230	8 996 945	3 997 087	8 537 727
	<i>в том числе:</i>				
	<i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	7 294 904	3 836 708	3 861 104
	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	1 702 041	160 379	4 676 623
раздел 9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23 966	16 018	8 000
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчёт о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчёт о финансовых результатах	1242	-	-	-
раздел 10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	471	910	827
раздел 11	Прочие оборотные активы	1260	37 122	44 208	72 898
	<i>в том числе:</i>				
	<i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	11 955 897	7 279 506	11 277 926
	БАЛАНС	1600	79 586 726	73 924 563	68 927 001

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
	П А С С И В				
	III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ				
раздел 15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 194 134	1 194 134	1 194 134
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
раздел 15	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 544 646	2 564 951	2 573 701
раздел 15	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
раздел 15	Резервный капитал	1360	179 120	179 120	179 120
раздел 16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28 522 909	26 605 886	27 393 259
	ИТОГО по разделу III	1300	32 440 809	30 544 091	31 340 214
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
раздел 12	Заемные средства	1410	13 978 998	27 857 779	8 346 349
раздел 17	Отложенные налоговые обязательства	1420	562 689	597 329	665 568
раздел 19	Оценочные обязательства	1430	27 432	11 782	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчёт о финансовых результатах	1440	-	-	-
раздел 11	Прочие обязательства	1450	70 855	153 982	106 302
	ИТОГО по разделу IV	1400	14 639 974	28 620 872	9 118 219
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
раздел 12	Заемные средства	1510	24 530 445	7 392 016	23 100 095
раздел 11	Кредиторская задолженность	1520	6 175 142	5 250 332	3 872 570
	Доходы будущих периодов	1530	7 432	11 270	10 144
раздел 19	Оценочные обязательства	1540	1 792 924	2 105 982	1 485 759
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчёт о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	32 505 943	14 759 600	28 468 568
	БАЛАНС	1700	79 586 726	73 924 563	68 927 001

Руководитель

(подпись)

"И"



Главный бухгалтер

(подпись)

Доверенность
№ 290 от 01.01.2021
БЕРДСГИН А.Г.

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 года**

		Форма по ОКУД	Коды
		Дата (число, месяц, год)	0710002
Организация	<u>Акционерное общество "Ангарская нефтехимическая компания"</u>		31 12 2019
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	05742746
Вид экономической деятельности	<u>промышленность</u>	ИНН	3801009466
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / частная</u>	ОКВЭД 2	19.20
		по ОКОПФ / ОКФС	12267 / 16
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2019 года	за Январь - Декабрь 2018 года
раздел 16	Выручка	2110	27 296 221	25 743 578
	в том числе от продажи:			
	продукции	2111	96 816	103 677
	товаров	2112	1 420 098	1 364 912
	услуг	2113	25 779 307	24 274 989
раздел 16	Себестоимость продаж	2120	(22 271 967)	(22 513 413)
	в том числе проданных:			
	продукции	2121	(81 867)	(144 105)
	товаров	2122	(1 401 118)	(1 309 739)
	услуг	2123	(20 788 982)	(21 059 569)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	5 024 254	3 230 165
раздел 16	Коммерческие расходы	2210	(861)	(522)
раздел 16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(1 039 727)	(1 029 316)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 983 666	2 200 327
раздел 16	Доходы от участия в других организациях	2310	70 280	59 311
раздел 16	Проценты к получению	2320	3 239	3 222
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
раздел 16	Прочие доходы	2340	1 309 414	472 194
раздел 16	Прочие расходы	2350	(2 701 682)	(2 085 543)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 664 917	649 511
раздел 17	Текущий налог на прибыль	2410	(981 054)	(590 636)
раздел 17	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(229 505)	(185 306)
раздел 17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	34 640	68 239
раздел 17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	176 654	206 903
раздел 17	Прочее	2460	1 561	18 312
раздел 17	Налог на прибыль прошлых лет	2461	1 561	18 312
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
раздел 18	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 896 718	352 329

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2019 года	за Январь - Декабрь 2018 года
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
раздел 18	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 896 718	352 329
раздел 18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	632 239	117 443
раздел 18	Разводнённая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

"Н"

(Handwritten signature)

(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

(Handwritten signature)

ДОВЕРЕННОСТЬ
 № 290 от 01.01.2020
 БЕРДУГИН А.Г.

**Отчёт об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 года**

Организация <u>Акционерное общество "Ангарская нефтехимическая компания"</u>	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2019</u>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО <u>05742746</u>	0710004
Вид экономической деятельности <u>промышленность</u>	ИНН <u>3801009466</u>	31 12 2019
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / частная</u>	по ОКВЭД 2 <u>19.20</u>	05742746
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКФС <u>12267 / 16</u>	3801009466
	по ОКЕИ <u>384</u>	19.20

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 194 134	-	2 573 701	179 120	27 393 259	31 340 214
За 2018 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	352 329	352 329
<i>в том числе:</i>							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	352 329	352 329
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(1 148 452)	(1 148 452)
<i>в том числе:</i>							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X	-	X	(22 439)	(22 439)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 126 013)	(1 126 013)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(8 750)	X	8 750	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 194 134	-	2 564 951	179 120	26 605 886	30 544 091
<i>За 2019 г.</i>							
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	1 896 718	1 896 718
<i>в том числе:</i>							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 896 718	1 896 718
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>							
убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(20 305)	X	20 305	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 194 134	-	2 544 646	179 120	28 522 909	32 440 809

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017 г.	Изменение капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал — всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<i>в том числе:</i>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<i>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</i>					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	32 441 741	30 548 873	31 343 528

Руководитель _____

(подпись)

" 11 " _____

Главный бухгалтер _____

(подпись)



[Handwritten signature]

Доверенность
 № 290 от 01.01.2020г.
 Березкин А.П.

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 года**

Организация <u>Акционерное общество "Ангарская нефтехимическая компания"</u> по ОКПО	Дата (число, месяц, год) <u>31 12 2019</u>	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика _____	ИНН <u>3801009466</u>	0710005
Вид экономической деятельности <u>промышленность</u>	ОКВЭД 2 <u>19.20</u>	
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / частная</u> по ОКФС / ОКФС	по ОКЕИ <u>12267 / 16</u>	
Единица измерения: тыс. руб.		384

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2019 года	за Январь - Декабрь 2018 года
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	26 210 222	27 618 487
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 086 599	25 645 040
из них за услуги по переработке нефти	4111A	22 606 254	23 354 041
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	117 297	115 093
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	1 006 326	1 858 354
Направлено денежных средств-всего	4120	(26 743 389)	(23 135 701)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы, услуги	4121	(14 962 360)	(13 001 050)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 844 567)	(8 417 214)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(460 476)	(399 954)
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(2 475 986)	(1 317 483)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(533 167)	4 482 786
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	219 831	222 380
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	149 357	29 743
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	174	1 122
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	70 300	191 515
из них от возврата финансовых вложений АО "АУЭС"	4214A	-	132 164
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 654 952)	(7 204 353)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 249 425)	(6 119 636)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(405 527)	(1 084 717)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 435 121)	(6 981 973)

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2019 года	за Январь - Декабрь 2018 года
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 372 253	4 217 006
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 372 253	4 217 006
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 404 411)	(1 717 571)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(1 126 013)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 271 451)	(450 000)
прочие платежи	4329	(132 960)	(141 558)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 967 842	2 499 435
Сальдо денежных потоков за отчётный период	4400	(446)	248
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчётного периода	4450	910	827
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчётного периода	4500	471	910
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	7	(165)

Руководитель

" 11 "

(подпись)

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

ДОВЕРЕННОСТЬ

№ 299 от 01.01.2020

БЕРДСТИН А.Е.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «АНХК» ЗА 2019 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	17
1.1	Описание Общества	17
1.2	Структура уставного капитала	18
1.3	Описание деятельности Общества	18
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	19
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	19
3.1	Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год ..	19
4	Информация об учетной политике.....	20
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	20
6	Нематериальные активы	25
7	Прочие внеоборотные активы	27
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	28
9	Финансовые вложения	29
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
11	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	33
12	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	35
13	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	37
14	Налоговая задолженность	38
15	Капитал	38
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	39
17	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	42
18	Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе	44
19	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	45
20	Операции со связанными сторонами	47
21	Сопутствующая информация	48
21.1	Вопросы защиты окружающей среды	48
21.2	Страхование	48
21.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	48
21.4	Управление рисками	48
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	49

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «АНХК» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

Акционерное общество «Ангарская нефтехимическая компания» (далее по тексту – «Общество») учреждено как открытое акционерное общество в процессе приватизации ПО «Ангарскнефтеоргсинтез» 11 августа 1993 г. С 9 июля 2015 г. зарегистрировано как непубличное акционерное общество.

Место нахождения Общества

665800, область Иркутская, город Ангарск, Населенный пункт первый промышленный массив, квартал 63, дом 2.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор – Зеленский Константин Валентинович

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входят:

Абдурахманов Алексей Валерьевич	Менеджер Управления аудита переработки и производственной безопасности Департамента операционного аудита ПАО «НК «Роснефть»
Залуцкая Ольга Ивановна	Заместитель генерального директора по экономике и финансам – финансовый директор АО «Ангарская нефтехимическая компания»
Шабанов Даниил Валерьевич	Главный специалист Управления аудита переработки и производственной безопасности Департамента операционного аудита ПАО «НК «Роснефть»

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

1.2 Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2019 г. владельцем акций в уставном капитале Общества является:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций или доля в уставном капитале
1	ООО «РН-Трейд»	100

1.3 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- производство нефтепродуктов в том числе из давальческого сырья;
- производство прочих основных неорганических химических веществ;
- производство прочих основных органических химических веществ, не включенных в другие группировки;
- передача электроэнергии;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность гостиниц;
- деятельность детских лагерей на время каникул;
- деятельность пансионатов, домов отдыха;
- деятельность ресторанов и кафе;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- транспортная обработка прочих грузов;
- сдача внаем собственного имущества;
- предоставление прочих деловых услуг (связь, ремонт и тех. обслуживание оборудования, ремонт и поверка средств КИП);
- обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации), обучение работодателей и работников вопросам охраны труда;
- деятельность санаторно-курортных учреждений;
- сбор и обработка сточных вод;
- стирка, химическая чистка текстильных и меховых изделий.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 7 685 человек, что на 2 человека больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1 Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2019 год

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

Таблица 1.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Прочие доходы	2340	472 194	473 677	(1 483)	Резерв под снижение стоимости материальных ценностей отражен, свернуто в связи с изменением методики отражения расчетов
Прочие расходы	2350	(2 085 543)	(2 087 026)	(1 483)	

Таблица 2.1
Изменение показателей Отчета о движении денежных средств
за аналогичный период (тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
На расчеты по иным налогам и сборам	4125	(399 954)	(401 816)	(1 862)	В связи с изменением методики отражения расчетов штрафы и пени по НДФЛ и страховым взносам перенесены из строки 4125 «На расчеты по иным налогам и сборам» в строку 4122 «В связи с оплатой труда работников»
В связи с оплатой труда работников	4122	(8 417 214)	(8 415 352)	1 862	

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 г. № 2018-ст.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства».

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г., – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2019 г. – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки полезного использования составляют:

- здания от 1 до 250 лет;
- сооружения от 1 до 100 лет;
- машины и оборудование от 1 до 40 лет.

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

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

Таблица 3
Информация об основных средствах (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	Период	На начало периода		поступило	Изменения за период			рекласс между группами переведено из группы/переведено в группу		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства – всего	2019	39 275 309	(27 997 375)	1 168 250	(163 867)	172 209	(1 948 359)	–	–	40 279 692	(29 773 525)
	2018	38 507 843	(25 543 708)	882 381	(114 915)	112 733	(2 566 400)	–	–	39 275 309	(27 997 375)
Здания и сооружения	2019	17 230 858	(9 516 217)	141 283	(73 904)	70 802	(624 675)	–	–	17 298 237	(10 070 090)
	2018	17 049 861	(8 639 713)	188 218	(7 962)	4 994	(880 757)	741	(741)	17 230 858	(9 516 217)
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	21 326 490	(17 933 207)	1 001 958	(82 014)	93 890	(1 294 643)	(10 969)	10 385	22 235 465	(19 123 575)
	2018	20 737 427	(16 385 877)	686 324	(92 600)	93 979	(1 645 935)	(4 661)	4 626	21 326 490	(17 933 207)
Прочие виды основных средств	2019	717 961	(547 951)	25 009	(7 949)	7 517	(29 041)	10 969	(10 385)	745 990	(579 860)
	2018	720 555	(518 118)	7 839	(14 353)	13 760	(39 708)	3 920	(3 885)	717 961	(547 951)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2019	122 842	X	2 906	–	X	X	X	X	125 748	X
	2018	122 942	X	–	(100)	X	X	X	X	122 842	X

Таблица 4
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	209 096	233 769	394 792
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	209 096	233 769	103 725

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	898 786	961 333	970 206
в том числе:			
здания	215 220	222 837	222 579
сооружения	337 857	376 108	376 108
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	96 707	90 198	21 285
Переведено объектов основных средств на консервацию	168 716	157 572	184 566
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	4 259 763	4 653 216	4 558 900
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	1 908 327	1 857 826	1 795 303

Единицей учета затрат по строительству объектов основных средств является объект капитального строительства.

Объекты капитального строительства учитываются по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью объекта капитального строительства, признается сумма всех фактических затрат Общества на его создание и подтвержденных документально, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При формировании бухгалтерской отчетности данные о наличии на начало и конец отчетного периода объектов незавершенного капитального строительства, а также авансов, выданных на капитальное строительство, отражаются в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по строке «Основные средства».

Оборудование к установке принимается к учету по фактической себестоимости. Для обобщения информации о наличии и движении оборудования технологического, энергетического и производственного оборудования, требующего монтажа и предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах используется счет 07 «Оборудование к установке».

Единицей учета оборудования к установке является:

- оборудование одной номенклатуры, закупленное у одного поставщика по одной цене и по одной накладной (партия). Количество единиц оборудования в партии определяется количеством, указанным в накладной;
- комплект оборудования. Состав комплекта определяется спецификацией, которая устанавливает фиксированный перечень номенклатур оборудования, входящего в комплект и фиксированное количество единиц оборудования каждой номенклатуры. Закупка комплекта оборудования может осуществляться по нескольким накладным.

Фактической себестоимостью оборудования, приобретенного за плату, признается сумма всех фактических затрат Общества на его приобретение и подтвержденных документально, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При формировании бухгалтерской отчетности в состав строки 1150 «Основные средства» включаются все незавершенные капитальные вложения, учитываемые на счете 08 «Капитальные вложения», оборудование к установке, авансы выданные по договорам строительства, приобретения, изготовления объектов основных средств (показываются за минусом НДС с авансов выданных), материалы, переданные подрядчикам на давальческой основе для выполнения работ по капитальному строительству, материалы, предназначенные для строительства.

По статье 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены:

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	11 114 869	11 964 115	8 884 861
Незавершенное строительство, в т.ч.	42 236 456	39 488 103	31 886 488
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	122 343	213 747	345 557
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	1 327 066	1 116 393	688 964
Прочие объекты	459 843	481 597	463 928
Всего	53 811 168	51 933 815	41 235 277

В показатель «Незавершенное строительство» включены затраты, связанные с созданием в рамках благотворительной деятельности объекта «Образовательная школа на 1 275 мест в г. Тулуне, микрорайон Угольщикова». При этом аванс, выданный подрядчику, и расходы, связанные с созданием данного объекта, не являются активом Общества, от которого ожидается поступление будущих экономических выгод, следовательно, актив в бухгалтерском балансе не признается. До момента передачи данного объекта благополучателю по мере выдачи аванса и возникновения затрат на строительство отражается оценочное обязательство в сумме, равной понесенным затратам и выданному авансу.

Стоимость объекта, сформированная на счете 08 на сумму 58 607 тыс. руб., выданный аванс на сумму 1 044 088 тыс. руб. и созданное оценочное обязательство на сумму 1 102 695 тыс. руб. отражаются по строке 1150 «Основные средства» свернуто, что обеспечивает нулевую величину актива в бухгалтерском балансе.

6 Нематериальные активы

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

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

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

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

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

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливается исходя из:

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

В ходе годовой инвентаризации сроки полезного использования нематериальных активов проверялись Обществом с целью оценки необходимости их уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать активы, не выявлено. Сроки полезного использования НМА не пересматривались.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют:

Товарные знаки	от 1 до 10 лет
Патенты	от 1 до 20 лет
Прочие	от 1 до 20 лет

В ходе годовой инвентаризации способ начисления амортизации нематериальных активов проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способ начисления амортизации активов также не изменялся.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7
Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего	2019	13 466	(10 096)	–	–	–	(522)	13 466	(10 618)
	2018	13 539	(9 644)	9	(82)	82	(534)	13 466	(10 096)
Товарные знаки	2019	30	(30)	–	–	–	–	30	(30)
	2018	30	(30)	–	–	–	–	30	(30)
Патенты	2019	12 124	(8 773)	–	–	–	(517)	12 124	(9 290)
	2018	12 197	(8 326)	9	(82)	82	(529)	12 124	(8 773)
Прочие лицензии	2019	15	(15)	–	–	–	–	15	(15)
	2018	15	(15)	–	–	–	–	15	(15)
Прочие, всего:	2019	1 297	(1 278)	–	–	–	(5)	1 297	(1 283)
	2018	1 297	(1 273)	–	–	–	(5)	1 297	(1 278)

Таблица 8
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Патенты	12 124	12 124	12 196

Таблица 9
Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс. руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	32	24	26
В т. ч. по видам: патенты	32	24	26

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 10
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Прочие (программные обеспечения)	979 134	968 487	912 599

Таблица 11
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	3 024	3 024	2 873
В том числе:			
Патенты	1 769	1 769	1 618
Товарный знак	30	30	30
Лицензия на недра	15	15	15
Прочие (исключительное право на ПО)	1 210	1 210	1 210

7 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

Прочие внеоборотные активы отражены в отчетности по строке 1190 бухгалтерского баланса.

Таблица 12
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	212 423	287 724	330 042
<i>программное обеспечение</i>	212 423	287 724	330 042
Катализаторы, загруженные в установки со сроком полезного использования более 12 месяцев	646 101	828 682	567 547
Катализаторы на складе со сроком полезного использования более 12 месяцев	1 055 391	1 083 047	1 229 879
Драгметаллы в катализаторах, загруженных в установки, со сроком полезного использования более 12 месяцев	466 414	466 414	452 645
Оборудование к установке, временно не востребованное	15 692	17 875	192 344
Всего	2 396 021	2 683 742	2 772 457

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Оценка стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- сырье, реагенты (учитываемые на прицеховых складах) – путем определения фактической себестоимости запаса в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включается количество и стоимость запасов на начала месяца и все поступления до момента отпуска. При этом единицей запаса является номенклатурный номер;
- катализаторы (вещества, ускоряющие химические реакции) – по стоимости единицы запасов. При этом единицей запаса является партия катализатора одной марки, загруженного в установку (реактор);
- материалы всех прочих видов, в т.ч. металлолом – по себестоимости единицы. При этом единицей материалов является номенклатурный номер, присвоенный в бухгалтерском учете.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

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

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактической производственной себестоимости.

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

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

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

Таблица 13
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	2 997 170	(130 858)	3 141 847	(78 730)	2 542 208	(12 822)
в т.ч.						
Сырье и материалы	2 981 102	(130 858)	3 119 322	(78 730)	2 522 867	(12 822)
Затраты в незавершенном производстве	–	X	92	X	71	X
Готовая продукция и товары	2 745	–	8 798	–	4 245	–
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	13 103	–	13 250	–	14 727	–
Прочие запасы	220	–	385	–	298	–

Таблица 14
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием МПЗ, -	использовано, -	
Резервы – всего	2019	(78 730)	(54 281)	2 153	–	(130 858)
	2018	(12 822)	(67 391)	1 483	–	(78 730)

9 Финансовые вложения

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

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

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

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

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 15
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		поступило	выбыло (погашено)		Изменения за период		рекласс по срокам обращения		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Всего	2019	400 346	(142 651)	—	(285)	—	—	—	—	—	400 061	(142 651)
	2018	531 955	(142 651)	1 677	(133 286)	—	—	—	—	—	400 346	(142 651)
Долгосрочные вложения – всего	2019	384 328	(142 651)	—	—	—	—	—	(8 233)	—	376 095	(142 651)
в т.ч.	2018	523 955	(142 651)	1 420	(132 164)	—	—	—	(8 883)	—	384 328	(142 651)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	384 328	(142 651)	—	—	—	—	—	(8 233)	—	376 095	(142 651)
	2018	523 955	(142 651)	1 420	(132 164)	—	—	—	(8 883)	—	384 328	(142 651)
в т.ч.	2019	359 791	(142 651)	—	—	—	—	—	—	—	359 791	(142 651)
Паи, акции и доли в УК	2018	491 955	(142 651)	—	(132 164)	—	—	—	—	—	359 791	(142 651)
Предоставленные долгосрочные займы	2019	24 537	—	—	—	—	—	—	(8 233)	—	16 304	—
	2018	32 000	—	1 420	—	—	—	—	(8 883)	—	24 537	—
Краткосрочные вложения – всего	2019	16 018	—	—	(285)	—	—	—	8 233	—	23 966	—
в т.ч.	2018	8 000	—	257	(1 122)	—	—	—	8 883	—	16 018	—
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2019	16 018	—	—	(285)	—	—	—	8 233	—	23 966	—
	2018	8 000	—	257	(1 122)	—	—	—	8 883	—	16 018	—
в т.ч.	2019	16 018	—	—	(285)	—	—	—	8 233	—	23 966	—
Предоставленные краткосрочные займы	2018	8 000	—	257	(1 122)	—	—	—	8 883	—	16 018	—

Таблица 16
Информация о движении резервов
под обесценение финансовых вложений (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего	2019	142 651	–	–	–	142 651
	2018	142 651	–	–	–	142 651

10 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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

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

Таблица 17
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства – всего	471	910	827

Денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, отсутствуют.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н.

11 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

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

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2019 год составила 5 054 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 931 тыс. руб.

Таблица 18
Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности*
Дебиторская задолженность – всего	2019	10 101 883	(1 104 938)	5 111 414	(1 114 327)
	2018	5 111 414	(1 114 327)	9 391 749	(854 022)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	1 865 352	(163 311)	160 379	–
	2018	160 379	–	4 841 689	(165 066)
в т. ч.:	2019	424 317	(146 503)	34 305	–
Покупатели и заказчики	2018	34 305	–	363 905	(148 258)
Авансы выданные	2019	1 301 305	–	–	–
	2018	–	–	4 355 829	–
Прочие дебиторы – всего	2019	139 730	(16 808)	126 074	–
	2018	126 074	–	121 955	(16 808)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	8 236 531	(941 627)	4 951 035	(1 114 327)
	2018	4 951 035	(1 114 327)	4 550 060	(688 956)
в т. ч.:	2019	6 572 023	(23 316)	3 283 557	(173 023)
Покупатели и заказчики	2018	3 283 557	(173 023)	3 232 969	(42 320)
Авансы выданные	2019	139 196	–	145 020	–
	2018	145 020	–	200 882	(5)

Дебиторская задолженность по видам	Период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности*
прочие дебиторы – всего	2019	1 525 312	(918 311)	1 522 458	(941 304)
	2018	1 522 458	(941 304)	1 116 209	(646 631)
в т.ч.	2019	499 329	–	12 669	–
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	12 669	–	50 512	–
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	2 277	(34)	3 590	(1 892)
	2018	3 590	(1 892)	2 543	(331)
Иркутская таможня	2019	801	–	57 860	–
	2018	57 860	–	132 028	–
АО «Кислородмонтаж» (задолженность по штрафам, присужденным за нарушение условий договора)	2019	537 401	(537 401)	536 799	(536 799)
	2018	536 799	(536 799)	536 799	(536 799)
АО «Кислородмонтаж» (задолженность по претензиям за выполненные работы по кап.строительству и оказанные услуги)	2019	325 629	(325 629)	321 454	(321 454)
	2018	321 454	(321 454)	80 360	(80 360)
Прочая дебиторская задолженность	2019	159 875	(55 247)	590 086	(81 159)
	2018	590 086	(81 159)	313 967	(29 141)

Основную долю дебиторской задолженности по строке «Прочие дебиторы» составляет задолженность АО «КИСЛОРОДМОНТАЖ» в размере 863 030 тыс. руб. (56,6% от суммы краткосрочной дебиторской задолженности по строке «Прочие дебиторы»).

Просроченная дебиторская задолженность за 2019 год увеличилась по сравнению с 2018 годом на 434 902 тыс. руб. (51%) и на 31 декабря 2019 г. составила 1 288 075 тыс. руб. или 14,6% от общей величины дебиторской задолженности, в том числе просроченные обязательства АО «КИСЛОРОДМОНТАЖ» в размере 617 761 тыс. руб. (48% от всей суммы просроченной задолженности), ПАО «НК «Роснефть» в размере 555 031 тыс. руб. (43,1% от всей суммы просроченной задолженности).

Таблица 19
Информация о движении резервов под обесценение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	1 114 327	50 154	(52 455)	(7 088)	1 104 938
	2018	854 022	347 848	(83 725)	(3 818)	1 114 327

Таблица 20

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

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность – всего	6 245 997	5 404 314	3 978 872
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	70 855	153 982	106 302
Прочие кредиторы	70 855	153 982	106 302
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	6 175 142	5 250 332	3 872 570
Поставщики и подрядчики	1 823 559	2 666 895	1 728 430
Задолженность перед работниками общества	200 382	223 499	197 206
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	3 951 558	2 224 503	1 829 543
Авансы полученные	5 140	5 256	5 288
Прочие кредиторы	194 503	130 179	112 103

Основную долю кредиторской задолженности по строке «Прочие кредиторы» составляет задолженность перед АО «СОГАЗ» в размере 80 077 тыс. руб. (41,2% от суммы краткосрочной кредиторской задолженности по строке «Прочие кредиторы») по договору страхования СМР.

Просроченная кредиторская задолженность за 2019 год увеличилась на 20 470 тыс. руб. (на 17,6%) и составила на 31 декабря 2019 г. 136 678 тыс. руб. или 2,2% от общей величины кредиторской задолженности.

12 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)), признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2019 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

Таблица 21
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	27 857 779	5 531 194	–	(19 409 975)	13 978 998
	2018	8 346 349	4 253 351	–	15 258 079	27 857 779
долгосрочные займы	2019	27 821 434	5 372 253	–	(19 409 975)	13 783 712
	2018	8 346 349	4 217 006	–	15 258 079	27 821 434
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам	2019	36 345	158 941	–	–	195 286
	2018	–	36 345	–	–	36 345
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	7 392 016	–	(2 271 546)	19 409 975	24 530 445
	2018	23 100 095	–	(450 000)	(15 258 079)	7 392 016
краткосрочные займы	2019	7 391 921	–	(2 271 451)	19 409 975	24 530 445
	2018	23 100 000	–	(450 000)	(15 258 079)	7 391 921
краткосрочные векселя собственные	2019	95	–	(95)	–	–
	2018	95	–	–	–	95

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

Таблица 22
Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс. руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные займы	39 441 322	5 390 503
Краткосрочные займы	4 940 492	2 995 718

Таблица 23
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс. руб.)

Период	На отчетную дату
2020	–
2021	–
2022	–
2023	1 019 538
2024 и позже	12 764 174
Итого	13 783 712

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 24
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2019 г.	61,91
2018 г.	69,47
2017 г.	57,60
2016 г.	60,66

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 4 102 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества

Таблица 25
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	5 586	4 394
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	450	919
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	5 136	3 475
Отрицательная курсовая разница	1 484	13 454
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	375	2 227
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	1 109	11 227

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

Таблица 26
Суммы доходов и расходов по операциям купли-продажи иностранной валюты (тыс. руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	15	234
Сумма расходов	(78)	(43)

14 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

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

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

Акциз в 2019 году был начислен в сумме 23 588 314 тыс. руб., в 2018 году 16 649 456 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3 824 508 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 127 050 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составляет 1 194 134 тыс. руб. и разделен на 3 обыкновенных акций номинальной стоимостью 307 062 989 руб. и 2 привилегированных акций номинальной стоимостью 136 472 491 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 179 120 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 2 544 646 тыс. руб.

Добавочный капитал за 2019 год изменился на 20 305 тыс. руб., в том числе:

- уменьшение на 20 305 тыс. руб. в связи с переносом сумм дооценки по объектам основных средств при их выбытии с добавочного капитала в нераспределенную прибыль.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 32 441 741 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (30 548 873 тыс. руб.) составило 1 892 868 тыс. руб.) или 6,20%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 31 247 607 тыс. руб.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

Расходы на продажу признаются в составе коммерческих расходов на счете 90 «Продажи». При этом расходы на продажу, которые можно соотнести с конкретными партиями готовой продукции и товаров, например: расходы по транспортировке, хранению, услуги посреднических организаций по продаже товаров, таможенные пошлины и др. признаются по мере реализации тех партий товаров/готовой продукции, к которым они относятся. Расходы на продажу, которые нельзя соотнести с конкретными партиями готовой продукции распределяются на коммерческие расходы и остатки товаров/готовой продукции пропорционально себестоимости реализованных в текущем месяце товаров/готовой продукции и остатку товаров/готовой продукции на конец отчетного периода.

Расходы на продажу, не признанные в отчетном месяце, формирующие сальдо по счету 44 «Расходы на продажу», в отчетности отражаются по строке «Запасы» ББ.

² Утверждено Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н.

В ОФР расходы на продажу отражаются по строке «Коммерческие расходы».

Расходы на рекламу учитываются в составе коммерческих расходов и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 26 626 191 тыс. руб., на начало периода составила 26 605 886 тыс. руб.

Изменение величины прибыли / убытка прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 20 305 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 1 896 718 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 27
Доходы и расходы Общества (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	27 296 221	25 743 578
В том числе от продажи:		
Продукции	96 816	103 677
Товаров	1 420 098	1 364 912
Услуг	25 779 307	24 274 989
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(22 271 967)	(22 513 413)
В том числе проданных:		
Продукции	(81 867)	(144 105)
Товаров	(1 401 118)	(1 309 739)
Услуг	(20 788 982)	(21 059 569)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	–	–
Валовая прибыль	5 024 254	3 230 165
Коммерческие расходы	(861)	(522)
Общехозяйственные и административные расходы	(1 039 727)	(1 029 316)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	3 983 666	2 200 327
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(1 318 749)	(1 550 816)
В том числе:		
Проценты к получению	3 239	3 222
Проценты к уплате	–	–
Доходы от участия в других организациях	70 280	59 311
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	–	–
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	–	–
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	355 796	298 245
В том числе:		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	14 709	11 326
Доходы от продажи основных средств	149 259	29 855
Доходы от продажи прочего имущества	191 828	257 064

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(524 900)	(402 854)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(8 719)	(9 916)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(2 436)	(637)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(513 745)	(392 301)
Иные прочие доходы	953 618	173 949
В том числе:		
Курсовые разницы	4 102	—
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	438 982	31 348
Штрафы, пени, неустойки по суду	64 624	48 013
Принятие к учету отходов и имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации	2 802	791
Суммы кредиторской и деponentской задолженности с истекшим сроком исковой давности	3 717	985
Доходы от списания оценочного обязательства по судебным разбирательствам	189 105	1 146
Доходы от списания оцен-ва по текущим или возможн претенз-м или требов-м	170 186	2 033
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	52 455	83 725
- материально-производственных запасов	—	—
- финансовых вложений	—	—
- дебиторской задолженности	52 455	83 725
Прочие доходы	27 645	5 908
Иные прочие расходы	(2 176 782)	(1 682 689)
В том числе:		
Курсовые разницы	—	(9 060)
Банковские услуги	(3 219)	(2 267)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(70 778)	(150 488)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(1 417)	(5 609)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(136 656)	(2 164)
Средства, перечисленные профкому согласно кол. договору	(103 029)	(98 575)
Материальная помощь, оказание услуг пенсионерам	(162 182)	(83 725)
Материальная помощь, мед. страхование пенсионеров согласно кол. договору	(46 545)	(44 288)
Расходы на содерж. смонтированного оборуд-я при замедленном строительстве	(167 334)	(277 910)
Расходы на оценочное обязательство по судебным разбирательствам	(20 701)	(214 729)
Расходы на оцен-во по текущим или возможн претенз-м или требов-м	(4 087)	(260 612)
Расходы на оценочное обязательство по строительству объектов в рамках благотворительности	(1 102 695)	—
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(102 283)	(385 706)
- материально-производственных запасов	(52 128)	(65 908)
- финансовых вложений	—	—
- дебиторской задолженности	(50 155)	(319 798)
Прочие расходы	(255 856)	(147 556)

Таблица 28
**Распределение расходов Общества по элементам затрат,
 признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс. руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	6 752 405	6 491 114
Затраты на оплату труда	6 686 139	6 759 045
Отчисления на социальные нужды	2 167 461	1 970 905
Амортизация	2 205 238	2 840 506
Прочие затраты	5 501 312	5 481 681
Итого по элементам затрат	23 312 555	23 543 251

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

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 29
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс. руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(597 329)	(36 585)	71 225	(562 689)
	2018	(665 568)	(35 805)	104 044	(597 329)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	28	X
	2018	X	X	1 351	X
Отложенные налоговые активы	2019	504 495	487 586	(310 932)	681 149
	2018	291 982	426 910	(214 397)	504 495
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	(1 072)	X
	2018	X	X	(1 061)	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	19 078	X	X
	2018	X	13 653	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(248 583)	X	X
	2018	X	(198 959)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 532 983 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного 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, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Суммы корректировок, списания отложенных налоговых активов и обязательств сложились как:

- сумма отложенного налогового обязательства по доходам прошлых лет в размере 407 тыс. руб. в связи с подачей уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды;
- сумма отложенного налогового обязательства в размере (3 580) тыс. руб. в связи с исправлением сроков полезного использования объектов основных средств за прошлые налоговые периоды;
- сумма отложенного налогового обязательства по расходам на спецодежду в размере 310 тыс. руб. при исправлении ошибок прошлых лет;
- сумма отложенного налогового обязательства по основным средствам в размере 28 тыс. руб., в связи с выбытием объекта учета ввиду недостачи;
- сумма отложенного налогового актива по оценочному обязательству по прочим текущим претензиям и требованиям в размере (80) тыс. руб. в связи с выбытием объекта учета;
- сумма отложенного налогового актива по оценочному обязательству на расходы по текущему премированию в размере (135) тыс. руб. в связи с выбытием объекта учета;
- сумма отложенного налогового актива по резерву сомнительных долгов в размере (857) тыс. руб. в связи с выбытием объекта учета в части не учитываемых расходов при исчислении налога на прибыль;
- сумма отложенного налогового актива по расходам прошлых лет в размере (108) тыс. руб. в связи с подачей уточненных налоговых деклараций за прошлые периоды;
- сумма отложенного налогового актива по основным средствам в размере 150 тыс. руб. при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 30
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс. руб.)

наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			возникло (начислено)	погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(2 986 645)	(182 925)	356 125	(2 813 445)
	2018	(3 327 840)	(179 025)	520 220	(2 986 645)
Вычитаемые временные разницы	2019	2 522 475	2 437 930	(1 554 660)	3 405 745
	2018	1 459 910	2 134 550	(1 071 985)	2 522 475
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	95 390	X	X
	2018	X	68 267	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(1 242 915)	X	X
	2018	X	(994 795)	X	X

Резерв сомнительных долгов, является источником временных разниц. Сумма отложенного налогового актива на 31 декабря 2019 г. по резерву сомнительных долгов составляет 220 958 тыс. руб.

18 Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 3 обыкновенных акции, номинальной стоимостью 307 062 989 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 921 188 967 руб. и 2 привилегированных акции, номинальной стоимостью 136 472 491 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 272 944 982 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 1 896 718 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 632 239 333 руб./акц. (при базовой прибыли 632 239 333 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 3).

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

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 1 896 718 тыс. руб.

По итогам работы за 2018 год принято решение единственного акционера АО «АНХК» – ООО «РН-Трейд» № 6 от 28 июня 2019 г. дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям не объявлять.

19 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 31
Информация об оценочных обязательствах (тыс. руб.)

Наименование – краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		Увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего	2019	2 117 764	2 155 158	(2 091 487)	(361 079)	–	1 820 356
	2018	1 485 759	2 550 560	(1 913 985)	(4 570)	–	2 117 764
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	2019	949 662	947 642	(949 662)	–	–	947 642
	2018	882 543	943 796	(876 677)	–	–	949 662
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	2019	502 610	976 928	(960 962)	–	–	518 576
	2018	501 698	938 092	(937 180)	–	–	502 610
Оценочные обязательства под текущее премирование	2019	181 494	190 150	(179 707)	(1 787)	–	190 150
	2018	100 128	181 494	(100 128)	–	–	181 494
Оценочные обязательства по программе долгосрочного премирования	2019	11 782	15 650	–	–	–	27 432
	2018	–	11 782	–	–	–	11 782
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное обязательство, связанное с экологической деятельностью, и по ликвидации активов	2019	–	–	–	–	–	–
	2018	1 330	–	–	(1 330)	–	–
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2019	213 593	20 701	(753)	(189 105)	–	44 436
	2018	10	214 729	–	(1 146)	–	213 593
Прочие оценочные обязательства	2019	258 623	4 087	(403)	(170 187)	–	92 120
	2018	50	260 667	–	(2 094)	–	258 623

Таблица 32
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс. руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	2 367 784	
прочее	2 367 784	Банковские Гарантии, полученные под гарантию выполнения работ
Обеспечения выданные – всего	–	–

Таблица 33
Информация о прочих условных обязательствах (тыс. руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
Иск ООО «ССС» к АО «АНХК» о взыскании неосновательного обогащения	Находится на рассмотрении суда апелляционной инстанции (судом 1-й инстанции в иске отказано).	В случае вынесения судебного акта в пользу истца (50%)	14 286
Иск АО «Салаватнефтехимремстрой» к АО «АНХК» о возврате суммы неосновательного обогащения	Находится на рассмотрении суда апелляционной инстанции (ожидается отказ от иска, по состоянию на 13 января 2020 г. производство по делу не прекращено)	В случае вынесения судебного акта в пользу истца (50%)	38 471
Выплата единовременного пособия работникам при увольнении на пенсию в 2020 году в соответствии с условиями действующего коллективного договора	Решение работника выйти на пенсию и получить единовременное пособие, при условии ограниченности сроков получения этого выходного пособия, носит неопределенный характер	В соответствии с графиком увольнения на пенсию в 2020 году планируют увольнение 221 работник Общества	59 114

В Обществе имеется обязательство, связанное с захоронением промышленных и ТБ отходов, образующихся на предприятии. Объект расположен на территории, принадлежащей АО «АНХК» на праве собственности.

Ориентировочный срок эксплуатации объекта при существующей интенсивности захоронения более 4 лет.

После окончания срока эксплуатации объект остается в собственности АО «АНХК», планируется его использование для переработки отходов или застройка освободившихся площадей производственными объектами.

У Общества могут возникнуть обязательства связанные с необходимостью ликвидации/рекультивации объекта.

В настоящее время величина обязательства по объекту промышленных и ТБ отходов не может быть обоснованно оценена, поэтому оценочное обязательство по данному объекту не начисляется.

20 Операции со связанными сторонами

Общество контролируется ООО «РН-Трейд», которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества и 100% привилегированных акций по состоянию на 31 декабря 2019 г. Список Операций со связанными сторонами приведен в Приложении № 1.

21 Сопутствующая информация

21.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

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

21.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

21.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 5 774 488 тыс. руб. (в 2018 году – 5 210 707 тыс. руб.).

21.4 Управление рисками

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

Руководитель

К.В. Зеленский

Главный бухгалтер

А.Г. Бердюгин

Подписано по доверенности № 290
от 1 января 2020 г.

Дата: 11 февраля 2020 г.



Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 34
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	246 138	241 951
Реализация нефтепродуктов	32 590	31 777
Доходы от сдачи имущества в аренду	220	255
Прочие доходы	213 328	209 919
Затраты и расходы	1 954 188	2 479 792
Логистические услуги и расходы на транспортировку	26 445	43 596
Прочие расходы	1 927 743	2 436 196
Прочие операции	165 916	376 139
Покупка основных средств	162 951	373 141
Проценты к получению	2 965	2 998
Денежные потоки	173	1 000
Денежные потоки от инвестиционных операций	173	1 000
Поступления	173	1 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	173	1 000

Таблица 35
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	1 192 350	1 292 611
Дебиторская задолженность, в т.ч.	654 021	605 334
долгосрочная	474 992	65 206
величина образованного резерва под обесценение дебиторской задолженности	163 312	165 066
Авансы выданные, в т.ч.	143 538	292 486
Финансовые вложения, в т.ч.	394 791	394 791
долгосрочные	23 000	24 000
величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	142 651	142 651
Обязательства	472 993	765 225
Кредиторская задолженность, в т.ч.	472 993	765 225
долгосрочная	1 256	—

2. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20%, но менее 50% обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

Таблица 36
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	78 917	46 346
Доходы от сдачи имущества в аренду	7 473	8 970
Прочие доходы	71 444	37 376
Затраты и расходы	24	24
Логистические услуги и расходы на транспортировку	24	24
Прочие операции	X	X
Денежные потоки	70 280	36 160
Денежные потоки от финансовых операций	70 280	36 160
Поступления	70 280	36 160
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	70 280	36 160

Таблица 37
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	1	76
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1	76
Обязательства	20	12
Кредиторская задолженность, в т.ч.	20	12

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «АНХК»;
- Заместителю генерального директора по промышленной безопасности, охране труда и окружающей среды АО «АНХК»;
- Главному инженеру АО «АНХК»;
- Заместителю генерального директора по развитию АО «АНХК»;
- Заместителю генерального директора по экономике и финансам-финансовому директору АО «АНХК»;
- Заместителю генерального директора по персоналу и социальным программам АО «АНХК»;
- Заместителю генерального директора по снабжению АО «АНХК»;
- Заместителю генерального директора по капитальному строительству АО «АНХК».

Таблица 38
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения	73 865	71 152
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	60 396	54 570
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	13 469	16 582

4. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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

По состоянию 31 декабря 2019 г. единоличным владельцем 100% акций Общества является ООО «РН-Трейд».

Договорные обязательства между АО «Ангарская нефтехимическая компания» и ООО «РН-Трейд» отсутствуют.

Таблица 39
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Денежные потоки	–	(1 126 013)
Денежные потоки от текущих операций	–	(1 126 013)
Платежи	–	(1 126 013)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	–	(1 126 013)

5. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «АНХК» за период 2018-2019 годов, отсутствуют.

6. Прочие связанные стороны

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

Таблица 40
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	26 222 732	24 642 113
Реализация нефтепродуктов	91 867	94 434
Доходы от оказания процессинговых услуг	24 117 097	23 283 055
Доходы от сдачи имущества в аренду	91 925	89 572
Прочие доходы	1 921 843	1 175 052
Затраты и расходы	1 555 917	1 843 592
Покупка нефтепродуктов	30 438	242 288
Логистические услуги и расходы на транспортировку	804	345
Прочие расходы	1 524 675	1 600 959
Прочие операции	X	X
Получение долгосрочных кредитов и займов	5 372 253	3 767 006
Проценты к уплате	158 941	36 345
Проценты к получению	10	12

Таблица 41
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	6 432 560	2 826 593
Дебиторская задолженность, в т.ч.	6 421 967	2 821 260
долгосрочная	-	16 712
Авансы выданные, в т.ч.	10 593	5 333
Обязательства	38 882 277	35 494 578
Кредиторская задолженность, в т.ч.	372 834	244 878
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	38 509 443	35 249 700
долгосрочные	13 978 998	27 857 779

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

ООО «Эрнст энд Янг»
Прошито и пронумеровано 52 листа(ов)