

**Открытое акционерное
общество «Ямал СПГ»**

**Бухгалтерская отчетность и
Аудиторское заключение
независимого аудитора**

31 декабря 2018 г.

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс	7
Отчет о финансовых результатах	8
Отчет об изменениях капитала	9
Отчет о движении денежных средств	10
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	11
I. Общие сведения	23
1. Информация об Обществе	23
2. Филиалы и представительства Общества	23
3. Основные виды деятельности	23
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества	23
5. Информация о численности персонала Общества	25
II. Учетная политика	26
1. Основа составления	26
2. Активы и обязательства в иностранной валюте	26
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	26
4. Основные средства	26
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	27
6. Нематериальные активы	27
7. Финансовые вложения	27
8. Запасы	27
9. Готовая продукция	28
10. Расходы будущих периодов	28
11. Дебиторская задолженность	28
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	28
13. Кредиты и займы полученные	29
14. Уставный, добавочный и резервный капитал	29
15. Оценочные обязательства	29
16. Доходы	30
17. Расходы	30
18. Изменения в учетной политике Общества	30
III. Раскрытие существенных показателей	31
1. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	31
2. Основные средства	31
3. Финансовые вложения	31
4. Прочие внеоборотные активы	32
5. Запасы	32
6. Дебиторская задолженность	33
7. Денежные средства	33
8. Капитал и резервы	33
9. Заемные средства	34
10. Кредиторская задолженность	35
11. Доходы по обычным видам деятельности	36
12. Расходы по обычным видам деятельности	36
13. Прочие доходы и прочие расходы	36
14. Связанные стороны	37
15. Прибыль (убыток) на акцию	39
16. Налог на прибыль	40

17.	Оценочные обязательства	40
18.	Условные обязательства	41
19.	Договорные обязательства	41
20.	Трансфертное ценообразование	41
21.	Экономическая среда.....	42
22.	Управление финансовыми рисками	42
	22.1. Рыночный риск	42
	22.2. Кредитный риск	43
	22.3. Риск ликвидности	43
23.	Секторальные санкции, введенные правительством США	44

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету директоров Открытого акционерного общества «Ямал СПГ»:

Наше мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Ямал СПГ» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

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

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

Независимость

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

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

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



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

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

15 марта 2019 года

Москва, Российская Федерация



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

Аудируемое лицо: Открытое акционерное общество «Ямал СПГ»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 7 апреля 2005 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1057746608754

Место нахождения аудируемого лица: Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский район, с. Яр-Сале, ул. Худи-Сэроко, дом №25, корпус А

Независимый аудитор:

Акционерное общество «Прайсвоутерхаус Куперс Аудит»

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

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

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация)

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 11603050547

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) РФ, 629700, Ямало-Ненецкий АО, Ямальский р-н, с. Яр-Сале, ул. Худи Сароко, дом № 25, корпус А

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710001
31.12.2018
76551334
7709602713
09.10.4
12267 / 34
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	-	-	95
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 650 760 963	1 472 514 976	1 103 866 403
	в том числе:				
2.1, П разд III п.2	Основные средства	11501	1 269 821 509	650 360 675	65 235 717
2.2	Оборудование к установке	11502	2 687 060	3 611 171	3 752 179
2.2, П разд III п.1	Незавершенное строительство	11503	345 448 286	534 945 322	653 319 570
2.1	Оценочные обязательства	11504	612 522	297 982	547 750
П разд III п.2	Авансы на строительство	11505	18 268 911	270 800 372	359 797 736
П разд III п.2	Материалы СМР	11506	13 922 675	12 499 454	21 213 451
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, П разд III п.3	Финансовые вложения	1170	24 697 931	23 998 747	17 772 298
	Отложенные налоговые активы	1180	109 288 359	61 755 883	37 813 833
П разд III п.4	Прочие внеоборотные активы	1190	511 949	317 565	238 200
	Итого по разделу I	1100	1 785 259 202	1 558 587 171	1 159 690 829
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, П разд III п.5	Запасы	1210	12 244 479	8 038 743	2 841 219
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	518 458	87 149	1 215 289
5.1, П разд III п.6	Дебиторская задолженность	1230	53 516 721	18 172 317	16 462 201
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	39 096 130	3 223 968	1 105 515
	Расчеты с прочими дебиторами	12302	13 452 701	14 461 837	15 258 338
	Расчеты по авансам выданным	12303	967 890	486 512	98 348
3.1, П разд III п.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П разд III п.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 602 259	27 822 860	12 172 395
	Прочие оборотные активы	1260	219 045	313 533	248 953
	Итого по разделу II	1200	73 100 962	54 434 602	32 940 057
	БАЛАНС	1600	1 858 360 164	1 613 021 773	1 192 630 886

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П разд III п.8	Уставный капитал	1310	361 082	361 082	361 082
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
П разд III п.8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	61 903 261	61 903 261	61 903 261
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(329 039 565)	(156 414 071)	(88 018 014)
	Итого по разделу III	1300	(266 775 222)	(94 149 728)	(25 753 671)
	IV. ДОЛГΟΣРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.2, П разд III п.9	Заемные средства	1410	1 794 081 301	1 629 686 871	1 168 335 164
	Отложенные налоговые обязательства	1420	44 958 519	31 460 447	16 324 410
7, П разд III п.17	Оценочные обязательства	1430	813 529	533 993	842 202
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 839 853 349	1 661 681 311	1 185 501 776
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.2, П разд III п.9	Заемные средства	1510	217 890 271	2 400 371	1 705 165
5.2, П разд III п.10	Кредиторская задолженность	1520	66 928 016	42 688 329	30 919 487
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	46 522 657	22 357 381	9 259 493
	Расчеты по налогам и сборам	15202	90 955	96 343	138 242
	Расчеты с прочими кредиторами	15203	20 229 646	20 082 936	21 372 512
	Расчеты по авансам полученным	15204	84 758	151 669	149 240
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7, П разд III п.17	Оценочные обязательства	1540	463 750	401 490	258 129
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	285 282 037	45 490 190	32 882 781
	БАЛАНС	1700	1 858 360 164	1 613 021 773	1 192 630 886



Руководитель _____ Колесников И.А.
Главный бухгалтер _____ Комарова Н. П.

**Отчет о финансовых результатах
за 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31.12.2018
ИНН	76551334
по ОКВЭД	7709602713
по ОКОПФ/ОКФС	09.10.4
по ОКЕИ	12267 / 34
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
П разд III п.11	Выручка	2110	182 360 374	13 764 427
6, П разд III п.12	Себестоимость продаж	2120	(61 906 491)	(12 156 344)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	120 453 883	1 608 083
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6, П разд III п.12	Управленческие расходы	2220	(354 950)	(256 181)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	120 098 933	1 351 902
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	467 568	676 891
	Проценты к уплате	2330	(43 449 161)	(3 057 989)
П разд III п.13	Прочие доходы	2340	348 748 684	331 677 219
П разд III п.13	Прочие расходы	2350	(632 525 922)	(407 850 093)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(206 659 898)	(77 202 070)
П разд III п.16	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
П разд III п.16	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	64 479	208 097
П разд III п.16	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(13 498 072)	(21 891 004)
П разд III п.16	Изменение отложенных налоговых активов	2450	47 532 476	37 123 321
	Прочее	2460	-	(6 426 304)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(172 625 494)	(68 396 057)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(172 625 494)	(68 396 057)
	СПРАВОЧНО			
П разд III п.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2900	(47 801)	(18 939)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, в руб.	2910	-	-

Руководитель _____ Колесников И.А.

Главный бухгалтер _____ Комарова Н. П.

15 марта 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки

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

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	76551334
ИНН	7709602713
по ОКВЭД	09.10.4
по ОКФС/ОКФС	12267 / 34
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Величина капитала на 31 декабря 2016 г. За 2017 г.	3100	361 082	-	61 903 261	-	(88 018 014)	(25 753 671)
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3214	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3217	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3218	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(68 396 057)	(68 396 057)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(68 396 057)	(68 396 057)
	переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3228	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	361 082	-	61 903 261	-	(156 414 071)	(94 149 728)
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
	переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
	дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
	увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
	реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	размещение выкупленных акций (долей)	3317	x	-	x	x	x	-
	формирование уставного капитала	3318	-	x	-	x	x	-
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(172 625 494)	(172 625 494)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(172 625 494)	(172 625 494)
	переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
	уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	x	-	x	-	-
	уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
	реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
	дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
	выкуп собственных акций (долей)	3328	x	-	x	x	x	-
	Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
	Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
	Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	361 082	-	61 903 261	-	(329 039 565)	(266 775 222)

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	(266 775 222)	(94 149 728)	(25 753 671)

Руководитель _____ Колесников И.А.

Главный бухгалтер _____ Комарова Н. П.

15 марта 2019 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2018 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31.12.2018
по ОКПО	76551334
ИНН	7709602713
по ОКВЭД	09.10.4
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	149 766 301	13 299 514
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	148 585 364	10 942 766
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	610 572	946 683
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	от размещения средств в депозитах	4114	266 698	586 528
	налога на добавленную стоимость	4115	-	563 164
	прочие поступления	4119	303 667	260 373
	Платежи - всего	4120	(42 530 105)	(10 499 499)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20 762 614)	(10 019 819)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(4 874 046)	(36 479)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(13 707 707)	(278 514)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	налога на добавленную стоимость	4125	(1 603 332)	-
	в связи с конвертацией валюты	4126	-	-
	прочие платежи	4129	(1 582 406)	(164 687)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	107 236 196	2 800 015
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	4 740 826	885 475
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3 163	2 597
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	налог на добавленную стоимость	4215	4 737 663	882 878
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(187 517 013)	(339 446 130)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(182 553 166)	(320 338 231)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(1 847 149)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(4 201 071)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4 963 847)	(13 059 679)
	налог на добавленную стоимость	4225	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(182 776 187)	(338 560 655)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	56 428 742	371 105 935
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	56 428 742	371 105 935
	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	(4 144 484)	(20 080 140)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи (расходы по привлечению и обслуживанию кредитов)	4329	(4 144 484)	(20 080 140)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	52 284 258	351 025 795
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(23 255 733)	15 265 155
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 822 860	12 172 395
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 602 259	27 822 860
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 035 132	385 310

Руководитель _____ Колесников И.А.

Главный бухгалтер _____ Комарова Н. П.

15 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Организация Открытое акционерное общество "Ямал СПГ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Сжижение и обогащение природного газа на месте добычи для последующей транспортировки
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	Коды
31.12.2018	31.12.2018
по ОКПО	76551334
ИНН	7709602713
по ОКВЭД	09.10.4
по ОКОПФ/ОКФС	12267 / 34
по ОКЕИ	384

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2018 г.	1 140	(1 140)	-	-	-	-	-	-	-	1 140	(1 140)
	5110	2017 г.	1 140	(1 045)	-	-	-	(95)	-	-	-	1 140	(1 140)
в том числе:													
Интернет-Сайт ОАО "Ямал СПГ"	5101	2018 г.	1 140	(1 140)	-	-	-	-	-	-	-	1 140	(1 140)
	5111	2017 г.	1 140	(1 045)	-	-	-	(95)	-	-	-	1 140	(1 140)
И т.д.													

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2018 г.	670 555 887	(19 897 230)	686 378 960	(330 885)	79 434	(66 352 135)	-	-	1 356 603 962	(86 169 931)
	5210	2017 г.	76 023 835	(10 240 368)	594 571 569	(39 517)	17 934	(9 674 796)	-	-	670 555 887	(19 897 230)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2018 г.	3 557 787	(677 996)	28 613 630	(16 423)	14 335	(1 313 047)	-	-	32 154 984	(1 976 708)
	5211	2017 г.	1 663 228	(341 083)	1 906 917	(12 358)	8 171	(345 084)	-	-	3 557 787	(677 996)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2018 г.	331 297	(74 470)	24 729	(12 569)	3 879	(40 661)	-	-	343 457	(111 252)
	5212	2017 г.	272 250	(40 582)	59 674	(627)	330	(34 218)	-	-	331 297	(74 470)
Офисное оборудование	5203	2018 г.	726 689	(503 967)	90 413	(8 920)	5 966	(128 418)	-	-	808 182	(626 419)
	5213	2017 г.	625 067	(385 842)	101 781	(159)	159	(118 284)	-	-	726 689	(503 967)
Транспортные средства	5204	2018 г.	490 362	(214 499)	341 185	-	-	(87 764)	-	-	831 547	(302 263)
	5214	2017 г.	406 522	(157 671)	88 587	(4 747)	4 747	(61 575)	-	-	490 362	(214 499)
Сооружения	5205	2018 г.	621 830 496	(14 692 634)	360 887 693	(276 582)	41 964	(42 648 312)	-	-	982 441 607	(57 298 982)
	5215	2017 г.	51 339 289	(7 595 223)	570 491 323	(116)	116	(7 097 527)	-	-	621 830 496	(14 692 634)
Здания	5206	2018 г.	43 619 256	(3 733 664)	296 421 310	(16 391)	13 290	(22 133 933)	-	-	340 024 175	(25 854 307)
	5216	2017 г.	21 717 479	(1 719 967)	21 923 287	(21 510)	4 411	(2 018 108)	-	-	43 619 256	(3 733 664)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2018 г.	538 556 493	495 643 032	(8 505)	(686 055 674)	348 135 346
	5250	2017 г.	657 071 749	476 838 033	(531 952)	(594 821 337)	538 556 493
	5241	2018 г.	-	-	-	-	-
АЭРОПОРТ	5251	2017 г.	-	49 624	(49 624)	-	-
КОМПЛЕКС ОБЪЕКТОВ ЖИЗНЕОБЕСПЕЧЕНИЯ ЮТТКМ (КОЖО)	5242	2018 г.	2 826 466	973 385	-	(1 917 595)	1 882 256
	5252	2017 г.	3 456 490	792 324	(453 362)	(968 986)	2 826 466
КОМПЛЕКС ПОДГОТОВКИ И СЖИЖЕНИЯ ГАЗА (КПСГ) С ИНФРАСТРУКТУРОЙ	5243	2018 г.	506 093 612	459 056 195	-	(642 491 835)	322 657 972
	5253	2017 г.	598 283 792	437 266 771	(25 928)	(529 431 023)	506 093 612
МОРСКОЙ ПОРТ И СУДОХОДНЫЙ ПОДХОДНОЙ КАНАЛ В ОБСКОЙ ГУБЕ	5244	2018 г.	15 092 762	21 594 549	-	(24 695 776)	11 991 535
	5254	2017 г.	30 083 937	26 356 508	-	(41 347 683)	15 092 762
БУРЕНИЕ РАЗВЕДОЧНОЕ, ЭКСПЛУАТАЦИОННОЕ, ПОИСКОВОЕ, ПРОЧЕЕ	5245	2018 г.	12 506 325	12 566 928	(8 505)	(15 733 932)	9 330 816
	5255	2017 г.	18 702 724	10 528 595	-	(16 724 994)	12 506 325
ГАЗОСНАБЖЕНИЕ ПИЛОТНЫХ ОБЪЕКТОВ СТРОИТЕЛЬСТВА КОМПЛЕКСА (ГПОС)	5246	2018 г.	-	-	-	-	-
	5256	2017 г.	4 555 231	185 293	-	(4 740 524)	-
КОМПЛЕКС СЖИЖЕНИЯ ПРИРОДНОГО ГАЗА "Арктический каскад"	5247	2018 г.	-	777 514	-	-	777 514
	5257	2017 г.	-	-	-	-	-
ПРОЧИЕ	5248	2018 г.	2 037 328	674 461	-	(1 216 536)	1 495 253
	5258	2017 г.	1 989 575	1 658 918	(3 038)	(1 608 127)	2 037 328

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	427 953	78 292

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 941 585	7 092 788	6 478 904
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	769 911	1 450 034	1 711 078
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	717 424	1 535 424	1 429 872
Основные средства, переданные в залог	5286	915 274 038	68 288 582	888 065
Иное использование основных средств, числящихся на балансе	5287	-	-	-
Иное использование основных средств, числящихся за балансом	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Изменение первоначальной стоимости, выраженной в иностранной валюте, в связи с изменением курса иностранной валюты	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2018 г.	23 998 747	-	-	-	-	-	699 184	24 697 931	-
	5311	2017 г.	17 772 298	-	6 048 220	-	-	-	178 229	23 998 747	-
	5302	2018 г.	19 453 538	-	-	-	-	x	-	19 453 538	-
	5312	2017 г.	17 606 389	-	1 847 149	-	-	x	-	19 453 538	-
	53021	2018 г.	19 453 538	-	-	-	-	x	-	19 453 538	-
	53121	2017 г.	17 606 389	-	1 847 149	-	-	x	-	19 453 538	-
	530211	2018 г.	18 783 544	-	-	-	-	x	-	18 783 544	-
	531211	2017 г.	16 936 395	-	1 847 149	-	-	x	-	18 783 544	-
	530212	2018 г.	669 994	-	-	-	-	x	-	669 994	-
	531212	2017 г.	669 994	-	-	-	-	x	-	669 994	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2018 г.	4 545 209	-	-	-	-	-	699 184	5 244 393	-
	5314	2017 г.	165 909	-	4 201 071	-	-	-	178 229	4 545 209	-
	53041	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53141	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	53042	2018 г.	4 545 209	-	-	-	-	-	699 184	5 244 393	-
	53142	2017 г.	165 909	-	4 201 071	-	-	-	178 229	4 545 209	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2018 г.	23 998 747	-	-	-	-	-	699 184	24 697 931	-
	5310	2017 г.	17 772 298	-	6 048 220	-	-	-	178 229	23 998 747	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	19 453 538	19 453 538	-
в том числе:				
Вложения в уставный капитал	5321	19 453 538	19 453 538	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53 211	19 453 538	19 453 538	-
в том числе:				
ООО MAC	532111	18 783 544	18 783 544	-
Yamal Trade PTE LTD	532112	669 994	669 994	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2018 г.	8 038 743	-	66 213 584	62 007 848	-	-	x	12 244 479	-
	5420	2017 г.	2 841 219	-	16 695 912	11 498 388	-	-	x	8 038 743	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2018 г.	5 797 869	-	4 839 581	(518 847)	-	-	(516 928)	9 601 675	-
	5421	2017 г.	616 406	-	7 291 916	(2 147 499)	-	-	37 046	5 797 869	-
Готовая продукция	5402	2018 г.	1 675 449	-	56 326 837	(56 443 727)	-	-	(8)	1 558 551	-
	5422	2017 г.	1 735 444	-	4 634 955	(4 686 885)	-	-	(8 065)	1 675 449	-
Товары для перепродажи	5403	2018 г.	536 290	-	4 628 599	(4 039 975)	-	-	(40 661)	1 084 253	-
	5423	2017 г.	431 153	-	4 753 051	(4 618 933)	-	-	(28 981)	536 290	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	2018 г.	29 135	-	418 567	(1 005 299)	-	-	557 597	-	-
	5424	2017 г.	58 216	-	15 990	(45 071)	-	-	-	29 135	-
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	464 750	424 850	1 571 093
в том числе:				
ГСМ	5441	4 099	69 244	649 996
Трубная продукция	5442	25 386	2 247	128 399
Запасные части	5443	128 412	156 518	-
Прочие материалы	5444	279 999	172 687	792 698
Плиты аэродромные	5445	-	-	-
Инструменты	5446	26 854	24 154	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			начисление резерва	погашение	выбыло		перевод из авансов на строительство в краткосрочную дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	7			8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2018 г.	19 021 702	(849 385)	437 792 474	2 300 533	(98 507)	404 664 187	-	14 091	-	54 450 522	(933 801)	
	5530	2017 г.	16 462 201	-	220 217 018	1 207	(849 385)	218 186 856	-	-	528 132	19 021 702	(849 385)	
в том числе:														
Покупатели и заказчики	5511	2018 г.	3 504 832	(280 864)	184 230 189	2 300 533	(44 534)	(150 614 258)	-	232	-	39 421 296	(325 166)	
	5531	2017 г.	1 105 515	-	16 755 248	1 207	(280 864)	(14 357 138)	-	-	-	3 504 832	(280 864)	
	5512	2018 г.	486 512	-	3 353 280	-	-	(2 871 902)	-	-	-	967 890	-	
Авансы выданные	5532	2017 г.	98 348	-	3 410 963	-	-	(3 022 799)	-	-	-	486 512	-	
	5513	2018 г.	15 030 358	(568 521)	250 209 005	-	(53 973)	(251 178 027)	-	13 859	-	14 061 336	(608 635)	
Прочая	5533	2017 г.	15 258 338	-	200 050 807	-	(568 521)	(200 806 919)	-	-	528 132	15 030 358	(568 521)	
	5500	2018 г.	19 021 702	-	437 792 474	2 300 533	(98 507)	404 664 187	-	14 091	-	54 450 522	(933 801)	
Итого	5520	2017 г.	16 462 201	-	220 217 018	1 207	(849 385)	218 186 856	-	-	528 132	19 021 702	(849 385)	

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притающиеся проценты, штрафы, курсовые разницы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2018 г.	1 629 686 871	75 565 280	303 748 733	-	-	(214 919 583)	1 794 081 301
	5571	2017 г.	1 168 335 164	371 105 935	90 245 772	-	-	-	1 629 686 871
в том числе:									
займы	5552	2018 г.	1 629 686 871	75 565 280	303 748 733	-	-	(214 919 583)	1 794 081 301
	5572	2017 г.	1 168 335 164	371 105 935	90 245 772	-	-	-	1 629 686 871
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	45 088 700	571 787 144	40 303 664	(587 261 467)	(19 337)	214 919 583	284 818 287
	5580	2017 г.	32 624 652	482 368 660	14 059 215	(483 957 174)	(6 653)	-	45 088 700
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2018 г.	22 357 381	548 240 570	1 925 255	(525 981 212)	(19 337)	-	46 522 657
	5581	2017 г.	9 259 493	441 193 394	25 817	(428 114 670)	(6 653)	-	22 357 381
авансы полученные	5562	2018 г.	151 669	3 384 350	-	(3 451 261)	-	-	84 758
	5582	2017 г.	149 240	4 746 739	-	(4 744 310)	-	-	151 669
расчеты по налогам и взносам	5563	2018 г.	96 343	1 333 701	-	(1 339 089)	-	-	90 955
	5583	2017 г.	138 242	2 170 847	-	(2 212 746)	-	-	96 343
займы	5564	2018 г.	2 400 371	-	38 378 409	(37 808 092)	-	214 919 583	217 890 271
	5584	2017 г.	1 705 165	-	14 033 398	(13 338 192)	-	-	2 400 371
прочая	5565	2018 г.	20 082 936	18 828 523	-	(18 681 813)	-	-	20 229 646
	5585	2017 г.	21 372 512	34 257 680	-	(35 547 256)	-	-	20 082 936
Итого	5550	2018 г.	1 674 775 571	647 352 424	344 052 397	(587 261 467)	(19 337)	x	2 078 899 588
	5570	2017 г.	1 200 959 816	853 474 595	104 304 987	(483 957 174)	(6 653)	x	1 674 775 571

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	5 264 212	6 830 776
в том числе:			
покупная стоимость проданных товаров	56101	4 039 975	4 618 737
Расходы на оплату труда	5620	4 874 046	930 539
Отчисления на социальные нужды	5630	520 122	94 262
Амортизация	5640	44 406 178	2 318 656
Строительно монтажные работы	5650	-	973 511
Прочие затраты	5650	7 050 850	2 903 603
Итого по элементам	5660	62 115 408	14 051 347
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-])	5670	146 033	(1 638 822)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	62 261 441	12 412 525

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2017	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31 декабря 2018
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	935 483	341 796	-	-	1 277 279
в том числе:						
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5701	533 993	279 536	-	-	813 529
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	5702	401 490	62 260	-	-	463 750

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На 31 декабря 2017
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	1 100 331	143 361	-	(308 209)	935 483
в том числе:						
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5711	842 202	-	-	(308 209)	533 993
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	5712	258 129	143 361	-	-	401 490

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	3	4
Полученные - всего	5800	1 471 883 334	1 244 642 690	1 242 274 062
в том числе:				
банковские гарантии	5801	69 641 607	63 746 046	74 932 704
гарантии материнских компаний подрядчиков	5802	1 402 241 727	1 180 896 644	1 167 341 358
Выданные - всего	5810	2 273 302 657	1 415 761 145	1 255 480 900



Руководитель

Колесников И.А.

Главный бухгалтер

Комарова Н. П.

15 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЯМАЛ СПГ»
ЗА 2018 ГОД

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер

Открытое акционерное общество «Ямал СПГ» (далее «Общество») зарегистрировано 07.04.2005 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 7 апреля 2005 г., ОГРН 1057746608754.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 629700, Ямало-Ненецкий автономный округ, Ямальский район, село Яр-Сале, улица Худи Сэроко, дом 25 корпус А.

2. Филиалы и представительства Общества

Филиал Общества	г. Москва, ул. Наметкина, д. 12А
Филиал Общества	г. Салехард, ул. Республики, д. 62
Обособленное подразделение Общества	ЯНАО, Ямальский р-н, пос. Сабетта
Обособленное подразделение Общества	Архангельская обл., г. Архангельск, ул. Космонавта Комарова, д. 14, стр. 2

Обособленное подразделение ЯНАО г. Новый Уренгой было закрыто 24.04.2018.

3. Основные виды деятельности

Общество занимается реализацией проекта, включающего в себя разработку Южно-Тамбейского газоконденсатного месторождения (Месторождение), строительство и эксплуатацию инфраструктуры Месторождения, производство и реализацию сжиженного природного газа и стабильного газового конденсата.

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

а) Органы управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров

Действующий состав Совета директоров Общества был избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 18.02.2019.

- Ершова Ирина Александровна – Директор Департамента бюджетирования и управления эффективностью публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Колесников Игорь Александрович – Генеральный директор Общества;
- Косопкин Сергей Александрович – Директор финансового департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Рабинович Александр Владимирович – Заместитель директора юридического департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Ерошин Юрий Александрович - коммерческий директор по реализации газа и СПГ на внешних рынках публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Жан-Марк Ишбия – Директор департамента СПГ-проектов публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Арно Ле Фолль – Глава представительства компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Вильфрид Вандерсипп – Менеджер по управлению активом «Ямал СПГ» компании «Тоталь разведка разработка Россия»;

- Цзян Ци – Генеральный директор Департамента китайско-российского сотрудничества компании «China National Petroleum Corporation» (CNPC);
- Люй Цзин – Директор юридического департамента компании «China National Oil & Gas Exploration and Development Corporation» (CNODC);
- Дэнг Джингхуа – Заместитель директора финансового департамента Silk Road Fund Co., Ltd;

Предыдущий состав Совета директоров Общества был избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 13.06.2018.

Состав Совета директоров Общества, действовавший с 13.06.2018 по 17.02.2019:

- Дэнг Джингхуа – Заместитель директора финансового департамента Silk Road Fund Co., Ltd;
- Ершова Ирина Александровна – Директор Департамента бюджетирования и управления эффективностью публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Косопкин Сергей Александрович – Директор финансового департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Рабинович Александр Владимирович – Заместитель директора юридического департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Кот Евгений Анатольевич – Генеральный директор Общества;
- Жан-Марк Ишбия – Директор департамента СПГ-проектов публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Колесников Игорь Александрович – Первый заместитель Генерального директора – финансовый директор Общества;
- Вильфрид Вандерсипп – Менеджер по управлению активом «Ямал СПГ» компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Арно Ле Фолль – Глава представительства компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Цзян Ци – Генеральный директор Департамента китайско-российского сотрудничества компании «China National Petroleum Corporation» (CNPC);
- Люй Цзин – Директор юридического департамента компании «China National Oil & Gas Exploration and Development Corporation» (CNODC);

Предыдущий состав Совета директоров Общества был избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 04.04.2018.

Состав Совета директоров Общества, действовавший с 04.04.2018 по 12.06.2018:

- Дэнг Джингхуа – Заместитель директора финансового департамента Silk Road Fund Co., Ltd;
- Ершова Ирина Александровна – Директор Департамента бюджетирования и управления эффективностью публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Косопкин Сергей Александрович – Директор финансового департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Рабинович Александр Владимирович – Заместитель директора юридического департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Кот Евгений Анатольевич – Генеральный директор Общества;
- Жан-Марк Ишбия – Директор департамента СПГ-проектов публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Колесников Игорь Александрович – Первый заместитель Генерального директора – финансовый директор Общества;
- Вильфрид Вандерсипп – Менеджер по управлению активом «Ямал СПГ» компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Арно Ле Фолль – Глава представительства компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Цзян Ци – Генеральный директор Департамента китайско-российского сотрудничества компании «China National Petroleum Corporation» (CNPC);
- Люй Цзин – Директор юридического департамента компании «China National Oil & Gas Exploration and Development Corporation» (CNODC);

Предыдущий состав Совета директоров Общества был избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 10.10.2017.

Состав Совета директоров Общества, действовавший с 11.10.2017 по 03.04.2018:

- Дэнг Джингхуа – Заместитель директора финансового департамента Silk Road Fund Co., Ltd;
- Ершова Ирина Александровна – Директор Департамента бюджетирования и управления эффективностью публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;

- Косопкин Сергей Александрович – Директор финансового департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Рабинович Александр Владимирович – Заместитель директора юридического департамента публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Кот Евгений Анатольевич – Генеральный директор Общества;
- Жан-Марк Ишбия – Директор департамента СПГ-проектов публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Колесников Игорь Александрович – Первый заместитель Генерального директора – финансовый директор Общества;
- Вильфрид Вандерсипп – Менеджер по управлению активом «Ямал СПГ» компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Жак Буассезон – Уполномоченный Генеральный директор компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Цзян Ци – Генеральный директор Департамента китайско-российского сотрудничества компании «China National Petroleum Corporation» (CNPC);
- ёЛюй Цзин – Директор юридического департамента компании «China National Oil & Gas Exploration and Development Corporation» (CNODC)».

б) Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Колесников Игорь Александрович с 12.01.2019.

До 11.01.2019 единоличным исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор – Кот Евгений Анатольевич.

в) Контрольный орган

Действующий состав ревизионной комиссии Общества был избран решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 10.10.2017.

В состав ревизионной комиссии Общества, действовавший с 01.01.2018 по 31.12.2018 входили:

- Мерзлякова Анна Валерьевна – Финансовый директор компании «Тоталь разведка разработка Россия»;
- Беляева Ольга Владимировна – Начальник управления внутреннего аудита публичного акционерного общества «НОВАТЭК»;
- Ли Миньцзе – Ревизионный директор «China National Petroleum Corporation» (CNPC).

5. Информация о численности персонала Общества

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 2 457 человек (31.12.2017 – 2 373 человека, 31.12.2016 – 2053 человека).

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, которые отражены по остаточной стоимости, а также оценочных обязательств и активов, в отношении которых созданы резервы под обесценение.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, включая займы, полученные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженность, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе следующих официальных курсов:

Наименование валюты	Кратность	Курс ЦБ на 31.12.2018	Курс ЦБ на 31.12.2017	Курс ЦБ на 31.12.2016
Доллар США, USD	1	69,4706	57,6002	60,6569
Евро, EUR	1	79,4605	68,8668	63,8111
Японская йена, JPY	100	62,9976	51,1479	51,8324
Фунт стерлингов, GBP	1	88,2832	77,6739	74,5595
Сингапурский доллар, SGD	1	50,8383	43,0881	41,9220

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

4. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Срок полезного использования по вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, нормативно-правовых и других ограничений использования объекта.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	от 5 до 35
Сооружения	от 4 до 30
Машины и оборудование	от 3 до 23
Транспортные средства	от 3 до 7
Прочие	от 2 до 10

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса.

Учет основных средств первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу производится в составе материально-производственных запасов.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной арендодателем или по сумме арендных платежей, действующих в течение срока договора.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, материалы, относящиеся к строительству объектов капитального характера, оборудование, требующее монтажа, авансы, выданные под строительство объектов капитального характера, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Косвенные затраты на строительство распределяются пообъектно, пропорционально прямым затратам на строительство.

6. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату принятия нематериального актива к учету.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии их к бухгалтерскому учету.

7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); займы выданные.

Финансовые вложения приведены в сумме размещенных денежных средств, а также по затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости и отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Признаком обесценения финансового вложения в дочернее (зависимое) общество считается превышение размера уставного капитала над величиной чистых активов на отчетную дату.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии оценка МПЗ, за исключением готовой продукции, производится по методу ФИФО.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения. При выбытии оценка проданных товаров производится по методу ФИФО.

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

9. Готовая продукция

В составе готовой продукции отражен газ сжиженный природный, природный газ, газовый конденсат и прочая готовая продукция. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы», и по строке 12302 «Дебиторская задолженность. Расчеты с прочими дебиторами».

11. Дебиторская задолженность

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

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

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, нереальная к взысканию, списывается с баланса на финансовые результаты в состав прочих расходов или за счет ранее созданного резерва сомнительных долгов по мере признания ее таковой.

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

Денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

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

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

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

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

- выбытия денежных средств на погашение расходов, подлежащие возмещению принципалом (если Общество выступает в качестве агента), по перевыставляемым услугам;
- суммы налога на добавленную стоимость в составе платежей в бюджетную систему и возмещение из нее;
- операции по конвертации иностранной валюты.

Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет показаны в составе денежных потоков от текущих и инвестиционных операций.

13. Кредиты и займы полученные

К затратам, связанным с выполнением обязательств по полученным кредитам и займам, относятся:

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

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

Проценты по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся в составе статьи «Проценты к уплате», за исключением той их части, которая включена в стоимость инвестиционных активов. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов и займов, относились на прочие расходы текущего периода.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

15. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по ликвидации основных средств.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств, предполагаемый срок использования которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы в отчете о финансовых результатах.

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

16. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от продажи готовой продукции (сжиженного природного газа, газа, газового конденсата) и других товарно-материальных ценностей, приобретенных в качестве товаров для продажи, материалов (бензин, дизельное топливо, топливо для реактивных двигателей), а также выручка от оказания услуг (услуги по размещению в общежитиях, организация авиаперевозок и пр.).

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

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от сдачи в аренду основных средств, доходы от продажи основных средств, прочих ТМЦ, иностранной валюты, доход от размещения денежных средств на депозитных счетах, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

17. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящихся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов, а также стоимость проданных товаров для перепродажи.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров и прочие расходы.

18. Изменения в учетной политике Общества

Общество не вносило существенных изменений в учетную политику на 2018 г.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию. Информация о незавершенных вложениях во внеоборотные активы приведена в таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные средства

Информация об основных средствах приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Большая часть авансов под капитальное строительство выплачивается подрядчикам при условии предоставления банковских гарантий и гарантий материнских компаний подрядчиков.

Основная доля авансов на строительство (строка 11505 бухгалтерского баланса) относится к авансам, выданным на строительство комплекса подготовки и сжижения газа (КПСГ) с инфраструктурой, а также к авансам, выданным на эксплуатационное бурение.

Основная доля материалов на строительно-монтажные работы (строка 11506 бухгалтерского баланса), предназначена для строительства комплекса подготовки и сжижения газа с инфраструктурой.

В августе 2018 г. Обществом введены в эксплуатацию объекты 2-й очереди Завода по сжижению газа. В ноябре 2018г. начата фактическая эксплуатация объектов 3-й очереди Завода по сжижению газа

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2018 составила 769 911 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 1 450 034 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 711 078 тыс. руб.). Уменьшение стоимости арендованных основных средств в 2018 г. на 680 123 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом обусловлено возвратом части офисных помещений в рамках договора аренды с АО «Алгоритм».

Основные средства, переданные в аренду

Стоимость основных средств, переданных в аренду, по состоянию на 31.12.2018 составила 6 941 585 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 7 092 788 тыс. руб., на 31.12.2016 – 6 478 904 тыс. руб.). Изменение стоимости основных средств, переданных в аренду в 2018 г., на 151 203 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом обусловлено уменьшением количества подрядных организаций в п. Сабетта и возвратом части сдаваемых ранее объектов аренды.

3. Финансовые вложения

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

Наименование	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Дочерние общества						
Общество с ограниченной ответственностью «Международный аэропорт Сабетта» (МАС)	100%	18 783 544	100%	18 783 544	100%	16 936 395
Yamal Trade PTE. LTD.	100%	669 994	100%	669 994	100%	669 994
Итого: инвестиции в дочерние общества	-	19 453 538	-	19 453 538	-	17 606 389
Займ, выданный дочернему обществу						
Yamal Trade PTE. LTD.	-	5 244 393	-	4 545 209	-	165 909

Наименование	На 31.12.2018		На 31.12.2017		На 31.12.2016	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Итого: займ, выданный дочернему обществу	-	5 244 393	-	4 545 209	-	165 909
Всего по строке 1170	-	24 697 931	-	23 998 747	-	17 772 298

- в августе 2017 г. Обществом вынесено решение об увеличении уставного капитала ООО «МАС» на 18 471 тыс. руб. за счет перечисления дополнительного вклада в размере 1 847 149 тыс. руб.
- В 2016-2018 годах дополнительных вложений в уставный капитал Yamal Trade PTE. не осуществлялось. Доля Общества не менялась.

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

В 2017 г. Yamal Trade PTE. LTD. был выдан заем на общую сумму 63 400 тыс. евро (или 4 201 071 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов в 2017 г. составила 1 271 тыс. евро (или 85 664 тыс. руб.). Увеличение рублевого эквивалента займа произошло также за счет роста курса евро по отношению к рублю и составило 178 229 тыс. руб.

В 2018 г. Yamal Trade PTE. LTD. займы не выдавались. Общая сумма займа составила 66 000 тыс. евро (или 5 244 393 тыс. руб.). Сумма начисленных процентов в 2018 г. составила 2 772 тыс. евро (или 205 389 тыс. руб.). Увеличение рублевого эквивалента займа произошло также за счет роста курса евро по отношению к рублю и составило 699 184 тыс. руб.

4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты, а также начисленные проценты по займу, выданному Yamal Trade PTE. LTD.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость сырья, материалов и других аналогичных ценностей, а также стоимость готовой продукции и товаров для перепродажи.

Дополнительная информация о наличии и движении запасов в разрезе групп и видов приведена в таблице 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде, и прочие поступления.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

Увеличение запасов в 2018 г. на 4 205 736 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом обусловлено началом эксплуатации 2 и 3 очередей Завода СПГ. В составе запасов основная доля приходится на стоимость ТМЦ, приобретенных для обслуживания производственной деятельности, а также горюче-смазочные материалы, приобретенные для реализации.

Запасы, не оплаченные на отчетную дату, представляют собой задолженность перед поставщиками сырья, материалов и товаров на отчетную дату и приведены в таблице 4.2.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 не создавался в силу отсутствия индикаторов снижения их стоимости.

6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2018 создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 933 801 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 на сумму 849 385 тыс. руб.

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

тыс. руб.			
Статьи дебиторской задолженности	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 096 130	3 223 968	1 105 515
Расчеты по авансам выданным	967 890	486 512	98 348
Расчеты с прочими дебиторами	13 452 701	14 461 837	15 258 338
В том числе:			
Расчеты с налоговыми органами по НДС	11 455 279	11 710 246	12 109 725
Итого строка 1230:	53 516 721	18 172 317	16 462 201

7. Денежные средства

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

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Денежные средства в банках (в рублях)	548 525	9 042 961	1 814 364
Денежные средства в банках (в иностранной валюте)	6 053 734	18 779 899	10 358 031
Итого строка 1250:	6 602 259	27 822 860	12 172 395

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

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

8. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из 3 611 334 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 руб. за акцию. Из них 3 610 822 обыкновенных именных акций зарегистрированы в ЕГРЮЛ, а 512 обыкновенных именных акций не зарегистрированы в ЕГРЮЛ.

Акционерами Общества являются:

№	Акционер	Обыкновенные акции, шт.			Процент, %		
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
1	Публичное акционерное общество «НОВАТЭК»	1 808 301	1 808 301	1 808 301	50,0729	50,0729	50,0729
2	CHINA NATIONAL OIL AND GAS EXPLORATION AND DEVELOPMENT CORPORATION	722 809	722 809	722 809	20,0150	20,0150	20,0150
3	TOTAL E&P YAMAL	722 809	722 809	722 809	20,0150	20,0150	20,0150
4	YAYM LIMITED	357 415	357 415	357 415	9,8971	9,8971	9,8971
	Итого	3 611 334	3 611 334	3 611 334	100	100	100

По состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017, 31.12.2018 уставный капитал Общества полностью оплачен.

Реестродержателем акций Общества является АО «ВТБ Регистратор».

В 2017-2018 гг. Общество дивиденды не начисляло.

В 2017-2018 гг. в Обществе не создавался резервный капитал.

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.			
Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Эмиссионный доход	61 903 261	61 903 261	61 903 261
Итого	61 903 261	61 903 261	61 903 261

По состоянию на 31.12.2018 изменение Устава Общества в связи с увеличением уставного капитала зарегистрировано не было. Полученная от ПАО «НОВАТЭК» оплата выпущенных акций отражена в составе строки 15203 «Расчеты с прочими кредиторами бухгалтерского баланса».

9. Заемные средства

По статье «Заемные средства» (строки 1410, 1510) бухгалтерского баланса отражены полученные Обществом займы с учетом процентов, подлежащие погашению соответственно более чем через 12 месяцев после отчетной даты и в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Сведения о кредитах и займах, полученных Обществом, представлены ниже:

тыс. руб.			
Виды заимствования/Наименование заимодавцев	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Банковские кредиты			
Финансовые учреждения, зарегистрированные и не зарегистрированные на территории РФ			
Валюта кредита – евро. Погашение кредита в соответствии с графиком погашения, начиная с 15.12.2019 г.	942 344 745	750 998 239	323 019 117
Займы			
Акционеры и организации, контролируемые акционерами			
Валюта займа – долл. США. Погашение займа планируется из выручки от реализации продукции.	362 285 453	288 196 687	291 669 282
Валюта займа – евро. Погашение займа планируется из выручки от реализации продукции.	541 558 293	455 587 843	410 843 374
Министерство Финансов Российской Федерации			
Номинированы в долларах США, расчеты производятся в рублях. Срок погашения – ноябрь 2030 г.	165 783 081	137 304 473	144 508 556
Итого	2 011 971 572	1 632 087 242	1 170 040 329

Банковские кредиты, полученные в соответствии с договорами о предоставлении кредитных линий

В течении 2018 г. Общество получило кредитные средства, выраженные в евро. Рублевый эквивалент на общую сумму полученных средств составил 50 986 275 тыс. руб. по курсу на дату получения (в 2017 г. – 371 105 935 тыс. руб.).

Величина процентов по кредитам рассчитывается ежемесячно исходя из условий кредитных договоров. Сумма начисленных, причитающихся к оплате кредиторам процентов, составила в 2018 г. 30 360 366 тыс. руб. (в 2017 г. – 19 479 244 тыс. руб.), в том числе сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива в 2018 г. 16 780 758 тыс. руб. (в 2017 г. – 18 811 846 тыс. руб.). Сумма процентов, капитализируемых к основному долгу в 2018 г. – 19 136 538 тыс. руб. (в 2017 г. – 11 673 383 тыс. руб.).

Возврат начисленных процентов, выплаченных денежными средствами в 2018 г., составил 11 469 859 тыс. руб. (в 2017 г. – 7 390 021 тыс. руб.).

Увеличение рублевого эквивалента банковских кредитов и начисленных процентов произошло в результате роста курсов валют по отношению к рублю и составило в 2018 г. 121 469 723 тыс. руб. (в 2017 г. увеличение за счет роста курсов валют по отношению к рублю и составило 44 783 964 тыс. руб.).

Займы, предоставленные акционерами и организациями, контролируруемыми акционерами

В 2018 г. Общество получало займы, предоставленные акционерами и организациями, контролируруемыми акционерами. Величина поступлений займов, предоставленных акционерами и организациями, контролируруемыми акционерами в 2018 г. составила 5 442 467 тыс. руб. (в 2017 г. Общество не получало займы).

Величина процентов по займам рассчитывается ежемесячно исходя из условий договоров заимствования. Сумма начисленных, причитающихся к оплате займодавцам процентов, составила в 2018 г. 22 678 716 тыс. руб., в том числе сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива в 2018 г. – 94 034 тыс. руб. (2017 г. 22 911 072 тыс. руб., в том числе сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива в 2017 г. – 21 047 824 тыс. руб.).

График погашения займов и начисленных процентов привязан к свободным денежным потокам Общества.

В 2018 г. Общество не производило возврат займов и начисленных процентов.

Увеличение рублевых эквивалентов сумм займов и начисленных процентов произошло в результате роста курсов валют по отношению к рублю и составило в 2018 г. 131 938 034 тыс. руб. (в 2017 г. увеличение за счет роста курсов валют по отношению к рублю и составило 18 360 801 тыс. руб.).

Займы, предоставленные Министерством Финансов Российской Федерации

В течение 2017 г. - 2018 г. Общество продолжало обслуживать облигационные займы, предоставленные Министерством Финансов Российской Федерации в 2015 году, номинированные в долларах США. Величина выплаченного купонного дохода (процентного расхода) в 2018 г. составила 7 201 695 тыс. руб. (в 2017 г. - 5 948 172 тыс. руб.).

Величина купонного дохода (процентного расхода) по облигационным займам рассчитывается ежемесячно исходя из условий Решения о выпуске ценных бумаг. Сумма начисленных, причитающихся к оплате займодавцу процентов по облигационным займам составила в 2018 г. 7 284 871 тыс. руб. (в 2017 г. 6 027 217 тыс. руб., в том числе сумма процентов, включенных в стоимость инвестиционного актива – 5 499 874 тыс. руб.).

На 31.12.2018 задолженность по выплате купонного дохода по облигационному займу, которая будет погашена в течение 2019 г., включена в состав краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 1 608 075 тыс. руб.

Увеличение рублевых эквивалентов сумм облигационных займов и начисленных купонных доходов произошло в результате увеличения курсов валют по отношению к рублю и составило 28 395 432 тыс. руб. в 2018 г. (в 2017 г. имело место уменьшение сумм облигационных займов и купонных доходов, полученных за счет снижения курса доллара США по отношению к рублю в размере 7 283 130 тыс. руб. в 2017 г.).

10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.2 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Доходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Товар (продукция, услуги)	2018 г.	2017 г.
Сжиженный природный газ, стабильный газовый конденсат, газ сепарации	175 861 378	2 909 474
ГСМ	4 607 901	4 990 355
Организация авиаперевозок	94 811	2 031 457
Объект капитального строительства (Аэропорт)	-	1 819 618
Прочие	1 796 284	2 013 523
Итого по строке 2110	182 360 374	13 764 427

В составе статьи «Прочие» учитывается выручка от: услуг по размещению в общежитиях, предоставления спецтехники, поставок электроэнергии, выручка от реализации ТМЦ и пр.

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

тыс. руб.		
Контрагент	2018 г.	2017 г.
Филиал полного товарищества «САУС ТАМБЕЙ СПГ» в п. Сабетта	2 776 947	2 503 462
Yamal Trade PTE. LTD	175 768 084	2 620 660
Общество с ограниченной ответственностью «Международный аэропорт Сабетта»	578 429	2 120 436
Прочие (индивидуально меньше 10%)	3 236 914	6 519 869
Итого	182 360 374	13 764 427

В 2018 г. Общество произвело взаимозачет задолженности по реализации товаров и услуг подрядчикам на сумму – 34 727 тыс. руб. (в 2017 г. – 132 624 тыс. руб.).

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

тыс. руб.		
Товар (продукция, услуги)	2018 г.	2017 г.
Сжиженный природный газ, стабильный газовый конденсат, газ сепарации	56 374 206	2 909 168
ГСМ	3 984 844	4 694 712
Организация авиаперевозок	84 830	1 187 589
Объект капитального строительства, предназначенный для продажи (Аэропорт)	-	1 777 521
Прочие	1 462 611	1 587 354
Итого по строке 2120	61 906 491	12 156 344

В составе Прочие учитывается себестоимость услуг по размещению в общежитиях, услуг по предоставлению спецтехники, себестоимость ТМЦ, а также от поставки электроэнергии, и пр. По статье «Управленческие расходы» (строка 2220) отчета о финансовых результатах отражены расходы по содержанию аппарата управления Общества.

13. Прочие доходы и прочие расходы

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

Наименование дохода/расхода	2018 г.		2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Покупка/Продажа валюты (*)	135 992 584	135 787 084	155 171 088	155 094 517
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	201 097 100	451 331 102	157 496 378	218 175 509
Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	10 599 747	39 113 035	17 659 981	9 868 208
Услуги банка	-	3 726 847	-	18 529 724
Прочее	1 059 253	2 567 854	1 349 772	6 182 135
Итого строки 2340/2350:	348 748 684	632 525 922	331 677 219	407 850 093

(*) Покупка/ продажа иностранной валюты показана развернуто в прочих доходах и расходах.

В составе Прочее учитываются доходы и расходы от аренды, расходы по привлечению кредитных средств, расходы по возмещению ущерба природным ресурсам, расходы на содержание простаивающих объектов, а также начисление и списание резерва по сомнительным долгам.

В 2017 году платежи по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам, были произведены на основании договоров между Обществом и Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа, заключенных 26.05.2016 и 09.06.2017 г. Цель соглашения состоит в выплате компенсации за убытки экологической системе полуострова Ямал и смежных водных областей в результате отрицательного индустриального воздействия Общества, а также для сохранения прав и гарантий коренных жителей Ямала. Соглашение заключено в соответствии со Статьей 5 Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 «О недрах».

В 2018 году платежи по возмещению ущерба, наносимого природным ресурсам, были произведены на основании соглашения от 16.05.2018 между Обществом и Правительством Ямало-Ненецкого автономного округа в сумме 20 300 тыс.руб. и отнесены на расходы по обычным видам деятельности.

14. Связанные стороны

Перечень связанных сторон, с которыми у Общества были существенные операции (Список связанных сторон Общества, определяемых в соответствии ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», может не совпадать со списком взаимозависимых лиц Общества, определяемых в соответствии со ст. 105.1 Налогового Кодекса Российской Федерации.):

№	Наименование/ФИО связанного лица	Страна
Дочерние общества		
1	Общество с ограниченной ответственностью «Международный аэропорт Сабетта»	Россия
2	YAMAL TRADE PTE. LTD.	Сингапур
Акционеры		
3	ПАО «НОВАТЭК»	Россия
4	CHINA NATIONAL OIL AND GAS EXPLORATION AND DEVELOPMENT CORPORATION	Китайская народная республика
5	TOTAL E&P YAMAL	Франция
Прочие связанные стороны		
6	Общество с ограниченной ответственностью «Новатэк-Энерго»	Россия
7	Novatek Equity (Cyprus) Ltd	Кипр

Головное общество

По состоянию на 31.12.2018, Общество совместно контролируется публичным акционерным обществом «НОВАТЭК», которому принадлежит 50,0729% обыкновенных акций, TOTAL E&P YAMAL и CHINA NATIONAL OIL AND GAS EXPLORATION AND DEVELOPMENT CORPORATION, которым принадлежат по 20,0150% обыкновенных акций Общества.

Продажи связанным сторонам

Выручка и прочие доходы Общества от операций со следующими связанными сторонами составила (без НДС):

Наименование	2018 г.	2017 г.	Характер операций
Дочерние общества	176 439 322	5 252 768	Реализация СПГ, недвижимого имущества, ТМЦ, ГСМ, электроэнергии, аренда, субаренда, услуги по размещению сотрудников в общежитии, услуги по организации перевозки людей и грузов воздушным транспортом, водоснабжение и водоотведение, техническое обслуживание, содержание и ремонт ОС, обслуживание опасного производственного объекта, вознаграждение в рамках посреднических услуг, услуги строительного контроля.
Прочие связанные стороны	107 575	191 642	Реализация газа горючего природного, ГСМ, ТМЦ, аренда, услуги по обслуживанию опасного производственного объекта, услуги по размещению сотрудников в общежитии.
Акционеры	2 766	3 036	Услуги по организации перевозки людей воздушным транспортом, услуги по размещению сотрудников в общежитии, реализация ОС, ТМЦ.
Итого	176 549 663	5 447 446	

тыс. руб.

Закупки у связанных сторон

Обществу продали товары, оказали услуги следующие связанные стороны (без НДС):

Наименование	2018 г.	2017 г.	Характер операций
Акционеры	523 052	-	Поставка трубной продукции для строительства объектов Комплекса сжижения природного газа «Арктический каскад», услуги поручительства перед ИФНС, услуги по соглашениям о передаче прав и обязательств по договорам на строительство Комплекса сжижения природного газа «Арктический каскад»
Прочие связанные стороны	699 061	772 609	Техническое обслуживание электрооборудования и электрических сетей, техническое обслуживание системы теплоснабжения, услуги по выработке электроэнергии, техобслуживание и поддержка в эксплуатации систем отопления, вентиляции и кондиционирования воздуха КПСГ.
Дочерние общества	3 455 943	15 042	Услуги по организации авиаперевозки сотрудников Общества, аренда недвижимости, поставка ТМЦ.
Итого	4 678 056	787 651	

тыс. руб.

Операции закупок у связанных сторон проводились на рыночных условиях.

Заемствования у связанных сторон

Информация о займах, полученных от связанных сторон приведена в п. 9.

Финансовые вложения в связанные стороны

Информация о предоставленных займах связанным сторонам приведена в п. 3.

Расчеты со связанными сторонами в течение 2018 г. и 2017 г. производились денежными средствами.

Существенные денежные потоки между Обществом и связанными сторонами

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления, в т. ч.:	4110	142 915 443	2 830 343
от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в т. ч.:	4111	142 915 443	2 830 343
Дочерние общества		142 795 661	2 622 927
Прочие связанные стороны		118 149	207 416
Акционеры		1633	-
Платежи, в т. ч.:	4120	(1 492 513)	(408 014)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в т. ч.:	4121	(1 487 880)	(407 611)
Дочерние общества		(841 380)	(1 155)
Прочие связанные стороны		(646 500)	(406 456)
прочие платежи, в т. ч.:	4129	(4 633)	(403)
Прочие связанные стороны		-	(403)
Акционеры		(4 633)	-
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления, в т. ч.:	4210	1 628	-
Поступление от продажи внеоборотных активов, в т. ч.:	4211	1 628	-
Акционеры		1628	-
Платежи, в т. ч.:	4220	(4 613 404)	(6 491 658)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т. ч.:	4221	(4 614 404)	(443 438)
Прочие связанные стороны		(65 644)	(429 063)
Дочерние общества		(2 397 159)	(14 375)
Акционеры		(2 150 601)	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, в т. ч.:	4222	-	(1 847 149)

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
Дочерние общества		-	(1 847 149)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам, в т. ч.:	4223	-	(4 201 071)
Дочерние общества		-	(4 201 071)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Дебиторская задолженность Общества			
Прочие связанные стороны	4 609	17 168	3 324 845
Дочерние общества (*)	44 198 265	7 308 400	37 226
Акционеры	20	604	219
Итого дебиторская задолженность	44 202 894	7 326 172	3 362 290
Кредиторская задолженность Общества			
Акционеры	19 568 092	19 565 380	19 565 380
Прочие связанные стороны	72 215	87 734	758 608
Дочерние общества	258 571	1 681	3 414
Итого кредиторская задолженность	19 898 878	19 654 795	20 327 402

(*) В составе дебиторской задолженности дочерних обществ отражена задолженность по договорам на продажу и по займам, выданным дочерним предприятиям.

Условия договоров со связанными сторонами предусматривают выдачу Обществом авансов. Таблица, представленная выше, включает в себя помимо дебиторской задолженности суммы авансов, которые в Бухгалтерском балансе отражены в разделе I «Внеоборотные активы».

Вся дебиторская задолженность, за исключением авансов выданных, подлежит оплате денежными средствами.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общества относятся Совет Директоров, Генеральный директор и его заместители.

В 2018 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, доходы в натуральной форме) на общую сумму 286 808 тыс. руб., размер социальных взносов составил – 32 249 тыс. руб. (2017 г.: вознаграждение 231 918 тыс. руб., социальные взносы – 17 469 тыс. руб.).

В 2017-2018 гг. Общество не начисляло и не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2018 и 2017 гг., вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (убытку) отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

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

Наименование	За 2018 г.	За 2017 г.
Базовый (убыток) прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(172 625 494)	(68 396 057)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт.	3 611 334	3 611 334
Базовый (убыток) прибыль на акцию, руб.	(47 801)	(18 939)

16. Налог на прибыль

Величина убытка до налогообложения за 2018 г. по данным бухгалтерского учета составила 206 659 898 тыс. руб., условный доход по налогу на прибыль составил 34 098 883 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Условный доход по налогу на прибыль	(34 098 883)	(15 440 414)
Постоянное налоговое обязательство	64 479	208 097
Изменение отложенного налогового актива	47 532 476	37 123 321
Изменение отложенного налогового обязательства	(13 498 072)	(21 891 004)
Текущий налог на прибыль	-	-

Следующие суммы постоянных и временных разниц повлекли корректировки условного дохода по налогу на прибыль отчетного периода, в том числе:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2018 г.	2017 г.
Постоянные разницы	390 780	1 040 487
Временные (вычитаемые) разницы	288 075 613	185 616 603
Временные (налогооблагаемые) разницы	(81 806 494)	(109 455 020)

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на социальные выплаты сотрудникам, расходов на благотворительность и прочих расходов

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации основных средств, расходов на освоение природных ресурсов и прочих расходов

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам, амортизационной премии и прочих расходов

По данным налогового учета величина убытка в 2018 г. составила 272 495 412 тыс. руб. (сумма признанного Отложенного налогового актива 44 961 743 тыс. руб. (в 2017 г. – величина убытка составила 183 108 318 тыс. руб., сумма признанного Отложенного налогового актива 30 212 872 тыс. руб.).

В соответствии с положениями пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02 31.12.2017 после определения размера убытка 2017 г. был произведен пересчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов на 01.01.2018 по ставке 16,5% в связи с началом применения пониженной ставки налога на прибыль в соответствии с подпунктом 1 пункта 2 Закона «Об установлении пониженной ставки налога на прибыль организаций отдельным категориям налогоплательщиков» № 77-ЗАО, принятым Государственной Думой Ямало-Ненецкого автономного округа 17 сентября 2008 г. Отложенные налоговые активы и обязательства были уменьшены на 13 181 270 тыс. руб. и 6 754 966 тыс. руб. соответственно, эффект от изменения ставки отражен в строке «Прочее» (2460).

17. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы по графе 7 «На 31.12.2018» включают величину созданных оценочных обязательств – 1 277 279 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 935 483 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 100 331 тыс. руб.).

18. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2018 сумма полученных гарантий составила 1 471 883 334 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 1 244 642 690 тыс. руб.), из них сумма банковских гарантий, полученных Обществом, составляла 69 641 607 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 63 746 046 тыс. руб.) и 1 402 241 727 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 1 180 896 644 тыс. руб.) – суммы гарантий материнских компаний подрядчиков, безоговорочно гарантирующие надлежащее и своевременное исполнение подрядчиком текущих и будущих гарантий, соглашений, обязанностей и обязательств по подписанным контрактам. В рамках договоров строительства и поставки Обществом получены гарантии банков или других третьих лиц, в качестве обеспечения исполнения обязательств подрядчиков и поставщиков по соответствующим договорам, включая договоры строительства объектов Комплекса подготовки и сжижения газа (КПСГ) с инфраструктурой, Морского порта, Комплекса объектов жизнеобеспечения ЮТГКМ (КОЖО), объектов бурения, с различными сроками действия, зависящими от контрактных обязательств.

В качестве обеспечения контрактных обязательств Общества третьим лицам были предоставлены следующие гарантии на различные сроки:

- в пользу покупателей СПГ в отношении Договоров купли-продажи СПГ между Yamal Trade Pte Ltd и покупателями СПГ;
- в пользу Судовладельцев по выполнению обязательств по договорам тайм-чартера Yamal Trade Pte Ltd;
- в пользу Оператора в отношении Соглашения о предоставлении услуг по перегрузке СПГ между Yamal Trade Pte Ltd и Оператором;
- в пользу Подрядчика в отношении Договора на строительство Завода СПГ между Обществом и SOUTH TAMBEY LNG и YAMGAZ, в форме Резервного аккредитива выпущенного BANK OF CHINA LIMITED, LONDON BRANCH до 02.08.2016;
- в пользу банков-кредиторов по выполнению обязательств в рамках кредитных договоров. В том числе в качестве обеспечения по кредитным договорам переданы вложения в уставные капиталы дочерних организаций Общества – Yamal Trade PTE. LTD и ООО «МАС».

Стоимость основных средств, переданная в залог, отражена в таблице 2.4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Договорные обязательства

По состоянию на 31.12.2018 Общество приняло на себя обязательства в соответствии с подписанными договорами произвести капитальные затраты на разработку и обустройство Южно-Тамбейского месторождения, а также строительство завода СПГ (до конца 2019 г.) на общую сумму 91 170 122 тыс. руб., в том числе 0 тыс. руб. – обязательства перед прочими связанными сторонами (на 31.12.2017 – 230 890 930 тыс. руб., в том числе 12 151 889 тыс. руб. – обязательства перед прочими связанными сторонами, на 31.12.2016 – 483 811 680 тыс. руб., в том числе 16 847 396 тыс. руб. - обязательства перед прочими связанными сторонами).

20. Трансфертное ценообразование

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства, включая правила трансфертного ценообразования, и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

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

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между Обществом и связанными сторонами, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2018 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

21. Экономическая среда

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2018 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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

22. Управление финансовыми рисками

Общество подвержено риску, возникающему в результате использования финансовых инструментов в ее финансово-хозяйственной деятельности. Действия руководства направлены на установление политик, способствующих максимальному снижению риска без негативного воздействия на конкурентоспособность и гибкость Общества.

22.1. Рыночный риск

Риск колебания курсов иностранных валют

Риск колебания курсов иностранных валют представляет собой риск негативного воздействия на операции и финансовый результат Общества, который может произойти в результате колебаний обменных курсов валют, в основном, рубля по отношению к доллару США и/или евро. Общество управляет риском колебания курсов иностранных валют при помощи комплексного подхода, учитывающего возможность применения естественного (экономического) хеджирования, при котором валютная структура активов, обязательств и будущей экспортной выручки действует как механизм хеджирования.

Долгосрочные заемные средства подлежат уплате после начала коммерческой добычи и поэтому естественным образом защищены от колебания обменных курсов выручкой, поступление которой также ожидается полностью в иностранной валюте.

Информация о величине активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте представлены в соответствующих разделах пояснительной записки:

- Раздел III Пункт 3 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- Раздел III Пункт 7 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- Раздел III Пункт 9 «Заемные средства».

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску колебания процентных ставок на финансовые обязательства с переменными процентными ставками. Изменение процентных ставок влияет на заемные средства, изменяя будущие потоки денежных средств. Для того, чтобы снизить данный риск, Общество производит периодический анализ существующих на рынке процентных ставок, и в зависимости от результатов анализа руководство принимает решения, какой из доступных способов финансирования наиболее выгоден – с фиксированной или переменной процентной ставкой.

22.2. Кредитный риск

Кредитный риск относится к риску возникновения у Общества финансового убытка в случае неисполнения контрагентами контрактных обязательств. Кредитный риск Общества в основном относится к денежным средствам и их эквивалентам, а также торговой и прочей дебиторской задолженности.

Торговая дебиторская задолженность Общества относится в основном к продаже топлива, реализации углеводородов, перевозке грузов и работников по возмездным договорам, а также услуг по размещению работников подрядчиков, осуществляющих строительство объектов основных средств по Проекту, в общежитиях Общества. Несмотря на то, что Общество в основном не требует обеспечения торговой дебиторской задолженности, оно разработало стандартные условия оплаты и постоянно проводит мониторинг статуса погашения задолженности покупателей и их кредитоспособности.

Основная часть торговой дебиторской задолженности относится к контрагентам, не имеющим опубликованных независимых кредитных рейтингов.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в банках, которые, по мнению Общества, имеют минимальный риск банкротства.

Информация о величине активов Общества, подверженных кредитному риску представлены в соответствующих разделах пояснений:

- Раздел III Пункт 3 «Финансовые вложения» (займы выданные);
- Раздел III Пункт 6 «Дебиторская задолженность»;
- Раздел III Пункт 7 «Денежные средства и денежные эквиваленты»;
- Раздел III Пункт 14 «Связанные стороны» (гарантии выданные).

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. Информация о контрагентах, общая сумма выручки по которым составила более 10 %, приведена в Разделе III Пункт 11 «Доходы по обычным видам деятельности».

22.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения.

Общество готовит различные финансовые планы (ежемесячные, квартальные и годовые), которые дают уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более. Для финансирования долгосрочных инвестиций Общество привлекает долгосрочные займы на доступных международных рынках в форме проектного финансирования и в форме акционерных займов.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. руководство оценило, что ожидаемые в следующем отчетном периоде денежные потоки Общества от операционной и финансовой деятельности будут достаточны для погашения имеющихся текущих обязательств и финансирования плановой инвестиционной программы.

Информация о величине обязательств Общества представлена в соответствующих разделах пояснительной записки:

- Раздел III Пункт 9 «Заемные средства»;
- Раздел III Пункт 10 «Кредиторская задолженность».

23. Секторальные санкции, введенные правительством США

16.07.2014 Управление по контролю за иностранными активами казначейства США (OFAC) выпустило Директиву 2 к Исполнительному приказу 13662 от 20.03.2014 и Идентификационный список секторальных санкций (далее – «Список»), в который был включен ПАО «НОВАТЭК». Ограничения, вытекающие из включения в Список, распространяются также на компании, в которых доля владения лица, внесенного в Список, равна или превышает 50%. Поскольку ПАО «НОВАТЭК» владеет 50,0729%-ной долей в Обществе, действие санкций также распространяются на деятельность Общества. Данные санкции запрещают гражданам и юридическим лицам США и лицам, находящимся на территории США, предоставлять новое финансирование Обществу на срок более 60 дней, однако все прочие сделки и операции, включая финансовые, осуществляемые лицами США и на территории США с Обществом, не запрещаются. Включение ПАО «НОВАТЭК» в Список не повлияло на активы, обязательства (включая заемные средства) и операции Общества в любой юрисдикции, в которой она ведет деятельность.

Генеральный директор ОАО «Ямал СПГ»

Колесников И. А.

Главный бухгалтер ОАО «Ямал СПГ»

Комарова Н. П.

15 марта 2019 г.