

(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011
№124н)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

0710005 c. 1

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Всего	5120	0	0	0
в том числе:				
(вид нематериальных активов)		0	0	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁴	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ²	На <u>31 декабря</u> <u>20 16</u> г. ⁵
Всего	5130	62	62	0
в том числе:				
Товарные знаки		62	62	0
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>18</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5170	за 20 <u>17</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 <u>18</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 <u>17</u> г. ²		0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 <u>18</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 <u>17</u> г. ²		0	(0)	(0)	0
и т.д.							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>18</u> г. ¹	0	116	(0)	(0)	116
	5190	за 20 <u>17</u> г. ²	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: Товарный знак		за 20 <u>18</u> г. ¹	0	116	(0)	(0)	116
		за 20 <u>17</u> г. ²		0	(0)	(0)	0
(объект, группа объектов)		за 20 <u>18</u> г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
		за 20 <u>17</u> г. ²		0	(0)	(0)	0
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>18</u> г. ¹	1 919 659	(971 889)	228 308	(18 824)	16 817	(101 457)	0	0	2 129 143	(1 056 529)
	5210	за 20 <u>17</u> г. ²	1 826 269	(865 360)	98 792	(5 402)	4 499	(111 028)	0	0	1 919 659	(971 889)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>18</u> г. ¹	152 717	(76 995)	19 150	(580)	330	(5 468)	0	0	171 287	(82 133)
	5211	за 20 <u>17</u> г. ²	151 583	(71 697)	1 134	(0)	0	(5 298)	0	0	152 717	(76 995)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>18</u> г. ¹	1 376 487	(655 956)	71 615	(7 438)	7 091	(52 952)	0	0	1 440 664	(701 817)
	5212	за 20 <u>17</u> г. ²	1 323 782	(588 473)	55 845	(3 140)	2 385	(69 868)	0	0	1 376 487	(655 956)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>18</u> г. ¹	219 212	(115 976)	36 473	(7 676)	6 266	(23 759)	0	0	248 009	(133 469)
	5213	за 20 <u>17</u> г. ²	200 563	(94 586)	19 916	(1 267)	1 119	(22 509)	0	0	219 212	(115 976)
транспортные средства	5204	за 20 <u>18</u> г. ¹	134 247	(119 016)	97 560	(3 130)	3 130	(18 631)	0	0	228 677	(134 517)
	5214	за 20 <u>17</u> г. ²	115 175	(107 054)	20 055	(983)	983	(12 945)	0	0	134 247	(119 016)
производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	5205	за 20 <u>18</u> г. ¹	4 052	(2 658)	2 423	(0)	0	(625)	0	0	6 475	(3 283)
	5215	за 20 <u>17</u> г. ²	2 615	(2 272)	1 437	(0)	0	(386)	0	0	4 052	(2 658)
мебель	5206	за 20 <u>18</u> г. ¹	1 386	(1 288)	0	(0)	0	(22)	0	0	1 386	(1 310)
	5216	за 20 <u>17</u> г. ²	1 386	(1 266)	0	(0)	0	(22)	0	0	1 386	(1 288)
прочие основные фонды	5207	за 20 <u>18</u> г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5217	за 20 <u>17</u> г. ²	12	(12)	0	(12)	12	(0)	0	0	0	(0)
земельные участки	5208	за 20 <u>18</u> г. ¹	31 558	(0)	1 087	(0)	0	(0)	0	0	32 645	(0)
	5218	за 20 <u>17</u> г. ²	31 153	(0)	405	(0)	0	(0)	0	0	31 558	(0)
Итого								()				()

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего	5240	за 20 18 г. ¹	188 349	256 908	(330)	(218 735)	226 192
	5250	за 20 17 г. ²	156 068	106 536	(383)	(73 872)	188 349
в том числе: здания	5241	за 20 18 г. ¹	2 275	20 360	(0)	(19 150)	3 485
	5251	за 20 17 г. ²	2 136	1 641	(368)	(1 134)	2 275
сооружения и передаточные устройства	5242	за 20 18 г. ¹	136 189	98 563	(0)	(64 468)	170 284
	5252	за 20 17 г. ²	110 833	64 769	(0)	(39 413)	136 189
машины и оборудование	5243	за 20 18 г. ¹	49 885	46 488	(330)	(43 620)	52 423
	5253	за 20 17 г. ²	43 099	26 628	(15)	(19 827)	49 885
транспортные средства	5244	за 20 18 г. ¹	0	87 987	(0)	(87 987)	0
	5254	за 20 17 г. ²	0	11 567	(0)	(11 567)	0
производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	5245	за 20 18 г. ¹	0	2 423	(0)	(2 423)	0
	5255	за 20 17 г. ²	0	1 526	(0)	(1 526)	0
мебель	5246	за 20 18 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5256	за 20 17 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
прочие основные фонды	5247	за 20 18 г. ¹	0	0	(0)	(0)	0
	5257	за 20 17 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
земельные участки	5248	за 20 18 г. ¹	0	1 087	(0)	(1 087)	0
	5258	за 20 17 г. ²	0	405	(0)	(405)	0
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	40 390	3 276
в том числе:			
здания	5261	2 371	538
сооружения и передаточные устройства	5262	37 289	2 267
машины и оборудование	5263	87	66
транспортные средства	5264	643	0
производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	5265	0	0
мебель	5266	0	0
прочие основные фонды	5267	0	0
земельные участки	5268	0	405
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	419	756
в том числе:			
здания	5271	(419)	(0)
сооружения и передаточные устройства	5272	(0)	(379)
машины и оборудование	5273	(0)	(377)
транспортные средства	5274	(0)	(0)
производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	5275	(0)	(0)
мебель	5276	(0)	(0)
прочие основные фонды	5277	(0)	(0)
земельные участки	5278	(0)	(0)
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	16 966	35 852	39 406
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	101 091	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	206 939	107 232	96 380
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	45 998	46 484	46 484
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	1 848	0	0	(946)	0	0	0	902	
	5311	за 20 17 г. ²	1 021	0	946	(119)	0	0	0	1 848	
в том числе: вклады в уставный капитал	5302	за 20 18 г. ¹	902	0	0	(0)	0	0	0	902	
	5312	за 20 17 г. ²	902	0	0	(0)	0	0	0	902	0
займы	5303	за 20 18 г. ¹	946	0	0	(946)	0	0	0	0	0
	5313	за 20 17 г. ²	119	0	946	(119)	0	0	0	946	0
депозитные вклады	5304	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5314	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	119	0	947	(119)	0	0	0	947	
	5315	за 20 17 г. ²	9 801	0	120	(9 802)	0	0	0	119	
в том числе: вклады в уставный капитал	5306	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5316	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
займы	5307	за 20 18 г. ¹	119	0	947	(119)	0	0	0	947	0
	5317	за 20 17 г. ²	9 801	0	120	(9 802)	0	0	0	119	0
депозитные вклады	5308	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5318	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 18 г. ¹	1 967	0	947	(1 065)	0	0	0	1 849	
	5310	за 20 17 г. ²	10 821	0	1 066	(9 921)	0	0	0	1 968	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	946	1 065	119
в том числе:				
долевые	5321	0	0	0
долговые	5322	946	1 065	119
		0	0	0
		0	0	0
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
долевые	5326	0	0	0
долговые	5327	0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе:				
сырье, материалы	5441	0	0	0
товары для перепродажи	5442	0	0	0
прочие	5443	0	0	0
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе:				
сырье, материалы	5446	0	0	0
товары для перепродажи	5447	0	0	0
прочие	5448	0	0	0
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^а	погашение	списание на финансовый результат ^б	восста- новление резерва	списание сумм за счет резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
	5521	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
в том числе:	5502	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
Покупатели	5522	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
Авансы выданные	5503	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
	5523	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
Прочие дебиторы	5504	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
	5524	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)
и т.д.														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	2 240 138	(262 777)	42 121 481	4 925	(42 711 880)	(0)	2 623	3 531	(0)	(15 512)	1 654 663	(272 135)
	5530	за 20 17 г. ²	1 582 119	(320 382)	26 258 717	2 607	(25 603 233)	(73)	34 233	30 933	(0)	(7 561)	2 240 138	(262 777)
в том числе:	5511	за 20 18 г. ¹	977 350	(93 935)	11 110 251	0	(11 204 431)	()	2 557	3 488	(0)	(13 803)	883 170	(101 693)
Покупатели	5531	за 20 17 г. ²	948 587	(115 969)	9 119 250	0	(9 090 431)	(56)	28 132	134	(0)	(6 232)	977 350	(93 935)
Авансы выданные	5512	за 20 18 г. ¹	1 038 635	(528)	16 188 344	0	(16 758 723)	()	86	38	(0)	(849)	468 256	(1 273)
	5532	за 20 17 г. ²	258 781	(199)	13 303 855	0	(12 523 984)	(17)	0	794	(0)	(1 123)	1 038 635	(528)
Прочие дебиторы	5513	за 20 18 г. ¹	224 152	(168 314)	14 822 886	4 925	(14 748 726)	(0)	0	5	(0)	(860)	303 237	(169 169)
	5533	за 20 17 г. ²	374 751	(204 214)	3 835 612	2 607	(3 988 818)	(0)	6 101	30 005	(0)	(206)	224 152	(168 314)
и т.д.														
Итого	5500	за 20 18 г. ¹	2 240 138	(262 777)	42 121 481	4 925	(42 711 880)	(0)	2 623	3 531	x	(15 512)	1 654 663	(272 135)
	5520	за 20 17 г. ²	1 582 119	(320 382)	26 258 717	2 607	(25 603 233)	(73)	34 233	30 933	x	(7 561)	2 240 138	(262 777)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 16 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	272 135	0	262 777	0	320 382	0
в том числе:							
Покупатели	5541	101 692	0	93 935	0	115 969	0
Авансы выданные	5542	1 273	0	528	0	199	0
Прочие дебиторы	5543	169 169	0	168 314	0	204 214	0
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

[illegible]

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. ¹	2 909 894	41 960 312	0	(42 007 021)	(491)	(0)	2 862 694
	5580	за 20 17 г. ²	3 379 904	31 906 046	15 480	(32 386 239)	(5 297)	(0)	2 909 894
в том числе:	5561	за 20 18 г. ¹	59 264	22 617 616	0	(22 513 339)	(0)	(0)	163 541
	5581	за 20 17 г. ²	709 438	14 030 104	94	(14 680 322)	(50)	(0)	59 264
перед поставщиками и подрядчиками	5562	за 20 18 г. ¹	172 801	5 031 328	0	(4 680 445)	(0)	(0)	523 684
	5582	за 20 17 г. ²	127 996	3 979 985	0	(3 934 749)	(421)	(0)	172 801
перед покупателями и заказчиками	5563	за 20 18 г. ¹	41 336	3 576 660	0	(3 522 056)	(39)	(0)	95 901
	5583	за 20 17 г. ²	15 377	2 808 486	4 826	(2 782 507)	(4 826)	(0)	41 336
перед внебюджетными фондами	5564	за 20 18 г. ¹	13 330	168 577	0	(165 799)	(452)	(0)	15 656
	5584	за 20 17 г. ²	19 240	153 930	0	(159 840)	(0)	(0)	13 330
кредиты и займы	5565	за 20 18 г. ¹	2 310 608	9 874 714	0	(10 157 601)	(0)	(0)	2 027 721
	5585	за 20 17 г. ²	2 476 124	10 024 064	0	(10 189 580)	(0)	(0)	2 310 608
перед персоналом	5566	за 20 18 г. ¹	21 816	646 815	0	(640 101)	(0)	(0)	28 530
	5586	за 20 17 г. ²	24 417	606 801	0	(609 402)	(0)	(0)	21 816
прочая	5567	за 20 18 г. ¹	290 395	20 811	0	(305 576)	(0)	(0)	5 630
	5587	за 20 17 г. ²	6 957	298 268	10 560	(25 390)	(0)	(0)	290 395
перед участниками (учредителями) по выплате доходов	5567	за 20 18 г. ¹	344	23 791	0	(22 104)	(0)	(0)	2 031
	5587	за 20 17 г. ²	365	4 428	0	(4 449)	(0)	(0)	344
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	2 909 894	41 960 312	0	(42 007 021)	(491)	x	2 862 694
	5570	за 20 17 г. ²	3 379 904	31 906 046	15 480	(32 386 239)	(5 297)	x	2 909 894

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	0	0	0
в том числе:	5591	0	0	0
<i>перед поставщиками и подрядчиками</i>				
<i>перед покупателями и заказчиками</i>	5592	0	0	0
<i>перед бюджетом по налогам и сборам</i>	5593	0	0	0
<i>перед внебюджетными фондами</i>	5594	0	0	0
<i>кредиты и займы</i>	5595	0	0	0
<i>перед персоналом</i>	5596	0	0	0
<i>прочая</i>	5597	0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Материальные затраты	5610	14 982 033	12 576 044
Расходы на оплату труда	5620	565 200	592 400
Отчисления на социальные нужды	5630	166 914	149 428
Амортизация	5640	88 741	84 262
Прочие затраты	5650	785 761	306 115
Итого по элементам	5660	16 589 649	13 708 249
Изменение остатков (прирост [-], уменьшения [+]):		0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	0
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		46 192
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	16 589 649	13 754 441

7. Оценочные обязательства

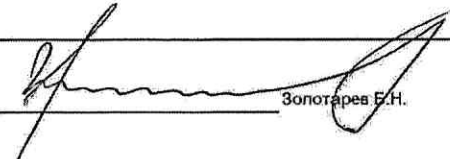
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	36 825	66 688	(65 769)	(0)	37 745
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	36 825	66 688	(65 769)	(0)	37 745
резерв на оплату вознаграждения за год	5702	0	0	(0)	(0)	0
		0	0	(0)	(0)	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	0	0
в том числе: (вид)		0	0	0
и т.д.		0	0	0
Выданные - всего	5810	0	0	0
в том числе: объекты основных средств	5811	0	0	0
денежное покрытие под гарантии банка	5812	0	0	0
товары	5813	0	0	0

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>18</u> г. ¹		За 20 <u>17</u> г. ²		
Получено бюджетных средств - всего	5900	0		0		
в том числе:						
на текущие расходы	5901	0		0		
на вложения во внеоборотные активы	5905	0		0		
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года	
	20 <u>18</u> г. ¹	5910	-	(-)	-	
	20 <u>17</u> г. ²	5920	-	(-)	-	
	в том числе:					
	(наименование цели)	20 <u>18</u> г. ¹	-	-	(-)	-
	20 <u>17</u> г. ²	-	-	(-)	-	
и т.д.						

Руководитель  Золотарев Б.Н.Главный бухгалтер  Кочетова А.О.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснения 2

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
АО «Красноярскнефтепродукт»
за 2018 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1 Сведения об обществе

Полное фирменное наименование - Акционерное общество «Красноярскнефтепродукт».

Местонахождение и почтовый адрес: 660021, г. Красноярск, ул. Декабристов, 30, пом. 25, 26.

АО «Красноярскнефтепродукт» зарегистрировано Администрацией Железнодорожного района г. Красноярск 8 июня 1994 г. за номером 279, перерегистрировано – Постановлением от 29 июля 1996 г. № 1002 с выдачей свидетельства о государственной регистрации № 11423, серия 5-а, 5-б с изменением наименования, организационно-правовой формы.

Уставный капитал общества составляет 67 784 160 (Шестьдесят семь миллионов семьсот восемьдесят четыре тысячи сто шестьдесят) рублей. На величину уставного капитала выпущены акции – 317 739 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 160 рублей и 105 912 привилегированных акций типа А, номинальной стоимостью 160 рублей.

Устав АО «Красноярскнефтепродукт» новой (третьей) редакции зарегистрирован Администрацией Железнодорожного района г. Красноярск от 13 июля 1999 г. за номером 448.

Изменения и дополнения в Устав Общества внесены Общим собранием и зарегистрированы администрацией Железнодорожного района г. Красноярск 7 июля 2000 года за № 464.

АО «Красноярскнефтепродукт» перерегистрировано по состоянию на 01 июля 2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1022401784954.

Устав АО «Красноярскнефтепродукт» четвертой редакции утвержден общим собранием акционеров 20 июня 2002 г., протокол № 1-2002 зарегистрирован инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Железнодорожному району г. Красноярск Красноярского края за государственным регистрационным номером 2022401785130.

Изменения и дополнения в Устав АО «Красноярскнефтепродукт» утверждены Общим собранием акционеров (протокол № 1-2002 от 20 июня 2002г.) и зарегистрированы ИМНС РФ по Железнодорожному району г. Красноярск 24 сентября 2003 г. за государственным регистрационным номером 2032401796898.

Изменения и дополнения в Устав АО «Красноярскнефтепродукт» утверждены Общим собранием акционеров (протокол № 1-2003 от 27 июня 2003г.) и зарегистрированы ИМНС РФ по Железнодорожному району г. Красноярска 16 июля 2003 г. за государственным регистрационным номером 2032401793851.

Устав АО «Красноярскнефтепродукт» пятой редакции утвержден общим собранием акционеров 29 июня 2007 г. протокол №1-2007, зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 23 по Красноярскому краю за государственным регистрационным номером 2072468055493.

Изменения и дополнения в Устав АО «Красноярскнефтепродукт» утверждены Общим собранием акционеров (протокол № 2-2012 от 28 июня 2012г.) и зарегистрированы ИМНС РФ № 23 г. Красноярска 23 июля 2012г. за государственным регистрационным номером 2122468505806.

Устав АО «Красноярскнефтепродукт» шестой редакции утвержден общим собранием акционеров 13 мая 2013 г. протокол № 1-2013, зарегистрирован Межрайонной ИФНС России №23 по Красноярскому краю за государственным регистрационным номером 2132468333776.

Изменения в Устав АО «Красноярскнефтепродукт» утверждены Общим собранием акционеров (протокол № 1-2014 от 14 марта 2014 г.) и зарегистрированы ИМНС РФ № 23 г. Красноярска 27 марта 2014 г. за государственным регистрационным номером 2142468163506.

Устав АО «Красноярскнефтепродукт» седьмой редакции утвержден общим собранием акционеров 30 июня 2016 г. протокол № 2-2016, зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 23 по Красноярскому краю за государственным регистрационным номером 6162468011700.

Устав АО «Красноярскнефтепродукт» восьмой редакции утвержден общим собранием акционеров 30 июня 2017 г. протокол № 2-2017, зарегистрирован Межрайонной ИФНС России № 23 по Красноярскому краю за государственным регистрационным номером 2172468234145.

Общество имеет следующие филиалы:

«Центральный»	660037, г. Красноярск, пер. Тихий, 1
«Восточный»	663610, г. Канск, ул. Шоссейная, 1
«Северный»	663141, с. Абалаково, Енисейского района, ул. Новая, 2
«Западный»	662153, Красноярский край., Большеулуйский р-н,
«Рыбинский	663560, г. Заозерный, пер. Железнодорожников, 1
«Ужурский»	662300, г. Ужур, ул. Гоголя, 15
«Юго-Восточный»	662920, п. Курагино, ул. Партизанская, 64
«Игарский»	663200, г. Игарская, ул. Карла Маркса, 1

Среднесписочная численность по Обществу в целом составляет:

В 2018 году – 1514, в 2017 году – 1470 человек.

1.2. Сведения об учётной политике

Учетная политика Общества разработана, а бухгалтерская отчетность

сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики). Данные за отчетный период и предшествующие периоды представлены в бухгалтерской отчетности являются сопоставимыми.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Существенные изменения в формы бухгалтерской отчетности, утвержденные Министерством финансов РФ, не вносились.

Учетная политика на 2018 год утверждена приказом генерального директора 28.12.2016 года за № 263.

Основные положения учетной политики:

- амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта;
- амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока установленного договором, срока действия патента, свидетельства или иного документа, устанавливающего срок полезного использования нематериального актива. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов»;
- отпуск в производство и списание сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, купленных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей и других ресурсов производится методом оценки по стоимости единицы запасов;
- товары, приобретенные для перепродажи, принимаются к учету на складах и в розничной торговле на АЗС по покупной стоимости с учетом транспортных расходов по доставке товаров, предъявленных поставщиком товаров. Списание себестоимости купленных товаров при их реализации и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости, исчисленной за месяц;
- стоимость товарно-материальных ценностей при формировании себестоимости материальных расходов, определяется исходя из цен их приобретения, включая комиссионные вознаграждения и другие расходы, связанные с приобретением;
- расходы по доставке товаров (транспортные расходы) производимые до момента передачи товаров в продажу, учитываются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу». Транспортные расходы распределяются на остаток товаров пропорционально балансовой стоимости товаров (по средней себестоимости);
- в целях равномерного включения предстоящих расходов в расходы на продажу отчетного года создается резерв на предстоящую оплату отпусков

работникам всех филиалов и в аппарате Общества;

- по дебиторским задолженностям, которые признаются сомнительными долгами и с учетом вероятности их погашения, создается резерв по сомнительным долгам за счет прибыли ежеквартально;

- расходы на программное обеспечение учитываются на балансовом счёте 97 «Расходы будущих периодов»;

- следующие расходы включаются в расходы на продажу одновременно по мере возникновения: расходы по оформлению лицензий; расходы по страхованию имущества; расходы на сертификацию; расходы по изготовлению планов по предупреждению и ликвидации аварийных разливов нефти и нефтепродуктов (ПЛАРН); планы локализации и ликвидации аварийных ситуаций (ПЛАС); расходы по диагностике резервуаров в бухгалтерском учёте.

В целях исчисления налога на прибыль применяется метод определения доходов и расходов «по начислению».

1.3. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- оптовая торговля топливом;
- хранение, складирование нефти и продуктов ее переработки;
- розничная торговля моторным топливом;
- розничная торговля в неспециализированных магазинах преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями;
- организация перевозок грузов;
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- погрузо-разгрузочная деятельность на внутреннем водном транспорте;
- погрузо-разгрузочная деятельность на железнодорожном транспорте;
- осуществление инвестиционной деятельности.

1.4. Сведения об аудиторе

Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью «РАСТАМ-Аудит». Аудиторская организация ООО «РАСТАМ-Аудит» ИНН 7202142508 ОГРН 1057200929477 включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» 28 декабря 2009 г. за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 10601012406.

2. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

2.1. Структура выручки и себестоимости от реализации, прибыль от продаж, финансовый результат

№ п/п	Показатели	2017	2018	Отклонения показателей 2018 года от аналогичного периода 2017 года		Структура финансово-экономических показателей	
				Тыс. руб.	%	2017	2018
1	Товароборот, тонны	362 355	368 315	5 960	101,6%	100,0%	100,0%
1.1	розничная торговля	157 480	165 610	8 130	105,2%	43,5%	45,0%
1.2	Корпоративные продажи	130 030	101 401	-28 629	78,0%	35,9%	27,5%
1.2.1	по выдаче	75 798	24 957	-50 841	32,9%	20,9%	6,8%
1.2.2	по отовариванию	54 232	76 444	22 212	141,0%	15,0%	20,8%
1.3	оптовая торговля	58 065	85 150	27 085	146,6%	16,0%	23,1%
1.4	Северный завод	16 780	16 154	-626	96,3%	4,6%	4,4%
2	Услуги по приему, отпуску и перевалке, тонны	238 519	168 829	-69 690	70,8%	100,0%	100,0%
2.1	прием, отпуск нефтепродуктов	230 072	162 447	-67 625	70,6%	96,5%	96,2%
2.2	перевалка нефтепродуктов	8 447	6 382	-2 065	75,6%	3,5%	3,8%
3	Услуги по хранению, тонно-сутки	2 784 562	2 358 875	-425 687	84,7%	x	x
4	Выручка от продаж без НДС, тыс. руб.	14 192 521	17 316 331	3 123 810	122,0%	100%	100%
4.1	Продажа нефтепродуктов	14 009 569	17 056 177	3 046 608	121,7%	98,7%	98,5%
4.1.1	розничная торговля	6 417 252	7 749 672	1 332 420	120,8%	45,2%	44,8%
4.1.2	Корпоративные продажи	5 046 646	4 621 875	-424 771	91,6%	35,6%	26,7%
4.1.2.1	по выдаче	2 887 259	1 104 574	-1 782 685	38,3%	20,3%	6,4%
4.1.2.2	по отовариванию	2 159 387	3 517 301	1 357 914	162,9%	15,2%	20,3%
4.1.3	оптовая торговля	1 684 209	3 647 280	1 963 071	216,6%	11,9%	21,1%
4.1.4	Северный завод	861 462	1 037 350	175 888	120,4%	6,1%	6,0%
4.2	Услуги по перевалке и хранению	61 639	58 124	-3 515	94,3%	0,4%	0,3%
4.2.1	прием, отпуск нефтепродуктов	45 602	45 474	-128	99,7%	0,3%	0,3%
4.2.2	перевалка нефтепродуктов	2 743	2 101	-642	76,6%	0,0%	0,0%
4.2.3	хранение нефтепродуктов	13 294	10 549	-2 745	79,4%	0,1%	0,1%
4.3	Торговля сопутствующими товарами	47 985	115 099	67 114	239,9%	0,3%	0,7%
4.4	Торговля фасованными нефтепродуктами	43 196	55 640	12 444	128,8%	0,3%	0,3%
4.5	Прочие услуги	30 132	31 291	1 159	103,8%	0,2%	0,2%
5	Себестоимость продаж, тыс. руб.	12 071 492	14 809 723	2 738 231	122,7%	100%	100%
5.1	Продажа нефтепродуктов	11 998 791	14 669 594	2 670 803	122,3%	99,4%	99,1%
5.1.1	розничная торговля	5 620 527	6 844 377	1 223 850	121,8%	46,6%	46,2%
5.1.2	Корпоративные продажи	4 453 044	4 095 460	-357 584	92,0%	36,9%	27,7%
5.1.2.1	по выдаче	2 555 385	1 001 931	-1 553 454	39,2%	21,2%	6,8%
5.1.2.2	по отовариванию	1 897 659	3 093 529	1 195 870	163,0%	15,7%	20,9%
5.1.3	оптовая торговля	1 425 416	3 089 399	1 663 983	216,7%	11,8%	20,9%
5.1.4	Северный завод	499 804	640 358	140 554	128,1%	4,1%	4,3%
5.2	Услуги по перевалке и хранению	0	0	0	x	0,0%	0,0%
5.2.1	прием, отпуск нефтепродуктов	0	0	0	x	0,0%	0,0%
5.2.2	перевалка нефтепродуктов	0	0	0	x	0,0%	0,0%
5.2.3	хранение нефтепродуктов	0	0	0	x	0,0%	0,0%
5.3	Торговля сопутствующими товарами	38 349	92 217	53 868	240,5%	0,3%	0,6%
5.4	Торговля фасованными нефтепродуктами	34 175	40 275	6 100	117,8%	0,3%	0,3%
5.5	Прочие услуги	177	7 637	7 460	x	0,0%	0,1%
6	Валовая прибыль	2 121 029	2 506 608	385 579	118,2%	100%	100%
6.1	Продажа нефтепродуктов	2 010 778	2 386 583	375 805	118,7%	94,8%	95,2%
6.1.1	розничная торговля	796 725	905 295	108 570	113,6%	37,6%	36,1%
6.1.2	Корпоративные продажи	593 602	526 415	-67 187	88,7%	28,0%	21,0%
6.1.2.1	по выдаче	331 874	102 643	-229 231	30,9%	15,6%	4,1%
6.1.2.2	по отовариванию	261 728	423 772	162 044	161,9%	12,3%	16,9%
6.1.3	оптовая торговля	258 793	557 881	299 088	215,6%	12,2%	22,3%
6.1.4	Северный завод	361 658	396 992	35 334	109,8%	17,1%	15,8%
6.2	Услуги по перевалке и хранению	61 639	58 124	-3 515	94,3%	2,9%	2,3%
6.2.1	прием нефтепродуктов	45 602	45 474	-128	99,7%	2,1%	1,8%
6.2.2	перевалка нефтепродуктов	2 743	2 101	-642	76,6%	0,1%	0,1%
6.2.3	хранение нефтепродуктов	13 294	10 549	-2 745	79,4%	0,6%	0,4%

Продолжение таблицы 2.1

№ п/п	Показатели	2017	2018	Отклонения показателей 2018 года от аналогичного периода 2017 года		Структура финансово-экономических показателей	
				Тыс. руб.	%	2017	2018
6.3	Торговля сопутствующими товарами	9 636	22 882	13 246	237,5%	0,5%	0,9%
6.4	Торговля фасованными нефтепродуктами	9 021	15 365	6 344	170,3%	0,4%	0,6%
6.5	Прочие услуги	29 955	23 654	-6 301	79,0%	1,4%	0,9%
7	Коммерческие расходы из них:	1 636 757	1 779 926	143 169	108,7%	100%	100%
7.1	заработная плата и страховые взносы	741 828	798 802	56 974	107,7%	45,3%	44,9%
7.2	транспортные расходы с СЗ	407 070	289 964	-117 106	71,2%	24,9%	16,3%
7.3	расходы на ремонты	50 686	67 875	17 189	133,9%	3,1%	3,8%
8	Прибыль/убыток от продаж	484 272	726 682	242 410	150,1%	x	x
9	Сальдо процентов	-365 142	-473 624	-108 482	129,7%	x	x
9.1	проценты к получению	9 224	8 425	-799	91,3%	x	x
9.2	проценты по кредитам	276 388	336 677	60 289	121,8%	x	x
9.3	банковские комиссии: аккредитив, факторинг, обслуживание кредитов	97 978	145 372	47 394	148,4%	x	x
10	Расходы на эквайринг, инкассацию, РКО	45 258	64 829	19 571	143,2%	x	x
11	Банковские гарантии	2 329	3 475	1 146	149,2%	x	x
12	Дивиденды полученные	110	220	110	200,0%	x	x
13	Сальдо прочих доходов и расходов	59 260	-98 376	-157 636	-166,0%	x	x
14	Прибыль до налогообложения	130 913	86 598	-44 315	66,1%	x	x
15	Платежи за счет прибыли	35 538	24 720	-10 818	69,6%	x	x
15.1	налог на корпорацию	35 531	26 296	-9 235	74,0%	x	x
15.2	другие платежи, корректировки за счет прибыли	7	1 576	x	x	x	x
16	Чистая прибыль/убыток	95 375	61 878	-33 497	64,9%	x	x

По результатам работы за 2018 год общий товарооборот в части продажи нефтепродуктов составил 368 315 тонн, что в абсолютном выражении больше аналогичного периода 2017 года на 5 960 тонн или в относительном выражении на 1,6%. Наибольший удельный вес (45%) в общем объеме товарооборота занимает розничная продажа нефтепродуктов через АЗС за наличные и банковские карты. В 2018 году товарооборот розничной торговли составил 165 610 тонн, что в относительном выражении больше аналогичного периода прошлого года на 5,2%, данный рост в большей степени вызван увеличением сети АЗС АО «Красноярскнефтепродукт». Продажа нефтепродуктов через сеть АЗС складывается как из розничных продаж за наличные и банковские карты, так и из корпоративных продаж (продажи по талонам, картам, ведомостям). В 2018 году товарооборот по корпоративным продажам составил 101 401 тонн. Общее количество проданного нефтепродукта через сеть АЗС составило 267 011 тонн, что составляет 72,5% от общего объема товарооборота. Остальная доля в продажах нефтепродукта (27,5%) приходится на оптовую торговлю и Северный завоз.

Общая выручка от продаж за 2018 год составила 17 316 331 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 3 123 810 тыс. руб. или в относительном выражении на 22%. Выручка от продажи нефтепродуктов составляет 98,5% всей выручки организации, за 2018 год выручка от продажи нефтепродуктов составила 17 056 177 тыс. руб., что выше аналогичного

показателя 2017 года на 21,7% или в абсолютном выражении на 3 046 608 тыс. руб. В том числе выручка:

- от розничной реализации (наличные и банковские карты) за 2018 год – 7 749 672 тыс. руб., что выше 2017 года на 1 332 420 тыс. руб. или на 20,8%;
- от корпоративных продаж (талоны, карты, ведомости) за 2018 год – 4 621 875 тыс. руб., что ниже 2017 года на 424 771 тыс. руб. или на 8,4%;
- от оптовых продаж за 2018 год – 3 647 280 тыс. руб., что выше 2017 года на 1 963 071 тыс. руб.;
- от продаж в рамках Северного завоза за 2018 год – 1 037 350 тыс. руб., что выше 2017 года на 175 888 тыс. руб. или на 20,4%.

Выручка от услуг по перевалке и хранению в 2018 году снизилась в сравнении с 2017 годом на 5,7% и составила 58 124 тыс. руб. Выручка от торговли сопутствующими товарами в 2018 году составила 115 099 тыс. руб., что выше аналогичного периода прошлого года на 67 114 тыс. руб. Выручка от продажи фасованных нефтепродуктов в 2018 году составила 55 640 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 12 444 тыс. руб. или 28,8%. Значительный рост выручки от продажи сопутствующих товаров и фасованных нефтепродуктов вызван расширением розничной сети магазинов при АЗС. Выручка от прочих услуг (Услуги ЖКХ, автотранспорта, лаборатории и т.д.) в 2018 году составила 31 291 тыс. руб.

Валовая прибыль в 2018 году составила 2 506 608 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года в абсолютном выражении на 385 579 тыс. руб. или в относительном выражении на 18,2%. Основное влияние на рост валовой прибыли в 2018 году оказал рост валовой прибыли от продажи нефтепродуктов.

Коммерческие расходы в 2018 году составили 1 779 926 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 8,7% или в абсолютном выражении на 143 169 тыс. руб. Наибольший удельный вес (45,3%) в общей сумме коммерческих расходах занимают расходы на оплату труда и страховые взносы, которые в 2018 году составили 798 802 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2018 году составил 726 682 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 50,1% или в абсолютном выражении на 242 410 тыс. руб. Данный рост прибыли от продаж вызван тем, что валовая прибыль за 2018 год росла большими темпами, чем коммерческие расходы компании.

Проценты по кредитам в 2018 году составили 336 677 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 21,8%. Банковские комиссии (аккредитив, факторинг, обслуживание кредитов) в 2018 году составили 145 372 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 48,4%. Расходы на эквайринг, инкассацию, расчетно-кассовое обслуживание в 2018 году составили 64 829 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 43,2%.

Чистая прибыль в 2018 году составила 61 878 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя 2017 года на 33 497 тыс. руб.

2.2. Распределение выручки за 2018-2017 гг. по подразделениям

Подразделения	Выручка 2017 г.		Выручка 2018 г.		Изменения 2018 г. к 2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Тыс. руб.	%
Аппарат управления	402 575	2,84%	374 994	2,17%	-27 581	93,15%
Центральный	4 265 635	30,06%	4 694 191	27,11%	428 556	110,05%
Рыбинский	722 027	5,09%	955 588	5,52%	233 561	132,35%
Северный	3 865 146	27,23%	4 989 749	28,82%	1 124 603	129,10%
Восточный	1 558 136	10,98%	2 074 909	11,98%	516 773	133,17%
Западный	985 334	6,94%	1 331 227	7,69%	345 893	135,10%
Ужурский	1 027 357	7,24%	1 401 750	8,09%	374 393	136,44%
Юго-восточный	1 299 851	9,16%	1 435 002	8,29%	135 151	110,40%
Игарский	66 460	0,47%	58 921	0,34%	-7 539	88,66%
ИТОГО	14 192 521	100,00%	17 316 331	100,00%	3 123 810	122,01%

2.3. Распределение выручки за 2018-2017 гг. в разрезе нефтепродуктов

Виды нефтепродуктов	Выручка 2017 г.		Выручка 2018 г.		Изменения 2018 г. к 2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Тыс. руб.	%
Бензин АИ-92	5 948 185	42,46%	6 785 804	39,79%	837 619	114,08%
Бензин АИ-95	1 563 968	11,16%	2 058 288	12,07%	494 320	131,61%
Бензин АИ-98	191 333	1,37%	232 042	1,36%	40 709	121,28%
Бензин А-80	136 724	0,98%	20 916	0,12%	-115 808	15,30%
Бензин ЭКТО 100	4 030	0,03%	26 280	0,15%	22 250	652,11%
Топливо дизельное	5 227 291	37,31%	7 137 416	41,85%	1 910 125	136,54%
Топливо дизельное арктическое	140876	1,01%	232 382	1,36%	91 506	164,96%
Топливо дизельное ЭКТО Diesel	8 893	0,06%	52 113	0,31%	43 220	586,00%
Мазут М-100	235 389	1,68%	317 517	1,86%	82 128	134,89%
Топливо для реактивных двигателей ТС-1	519 977	3,71%	157 256	0,92%	-362 721	30,24%
Масла и прочие темные нефтепродукты	32 903	0,23%	36 163	0,21%	3 260	109,91%
ИТОГО	14 009 569	100,00%	17 056 177	100,00%	3 046 608	121,75%

Основной удельный вес в продаже нефтепродуктов занимает бензин марки АИ-92 и дизельное топливо их доля в общей выручке от продажи нефтепродуктов в 2018 году занимает 81,6%.

Выручка от продажи бензина марки АИ-92 в 2018 году составила 6 785 804 тыс. руб., что на 837 619 тыс. руб. выше аналогичного периода прошлого года или 14,1%. Выручка от продажи дизельного топлива в 2018 году составляет 7 137 517 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 1 910 125 тыс. руб. или 36,5%. Удельный вес бензина марки АИ-95 в продаже нефтепродуктов в 2018 году занимает 12,1%. Выручка от продажи бензина марки АИ-95 в 2018 году составила 2 058 288 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 494 320 тыс. руб. или 31,61%.

2.4. Изменение структуры валовой прибыли от реализации нефтепродуктов за 2018-2017 гг.

Показатели	2017 г.		2018 г.		Изменения 2018 г. к 2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Тыс. руб.	%
Валовая прибыль, всего в т.ч.	2 121 029	100,00%	2 506 608	100,00%	385 579	118,18%
Валовая прибыль от реализации нефтепродуктов	2 010 778	94,80%	2 386 583	95,21%	375 805	118,69%
на I тонну	5 549	—	6 480	—	931	116,77%
в том числе:						
от оптовой реализации	258 793	12,20%	557 881	22,26%	299 088	215,57%
на I тонну	4 457	—	6 552	—	2 095	147,00%
от розничной торговли	796 725	37,56%	905 295	36,12%	108 570	113,63%
на I тонну	4 836	—	5 466	—	630	113,03%
от корпоративных продаж	593 602	27,99%	526 415	21,00%	-67 187	88,68%
на I тонну	4 565	—	5 191	—	626	113,71%
от поставки в районы Крайнего Севера	361 658	17,05%	396 992	15,84%	35 334	109,77%
на I тонну	21 553	—	24 575	—	3 022	114,02%

Совокупная величина валовой прибыли от реализации нефтепродуктов за 2018 г., равная 2 386 583 тыс. руб., превысила аналогичный показатель предшествующего периода на 18,7%, или на 375 805 тыс. руб. В том числе по видам реализации:

- оптовая реализация – 557 881 тыс. руб., что выше показателя 2017 г. на 299 088 тыс. руб.;
- розничная реализация – 905 295 тыс. руб., что выше показателя 2017 г. на 13,6%, или на 108 570 тыс. руб.;
- корпоративные продажи – 526 415 тыс. руб., что ниже показателя 2017 г. на 11,32%, или на 67 187 тыс. руб.;
- поставки в районы Крайнего Севера – 396 992 тыс. руб., что выше показателя 2017 г. на 9,77%, или на 35 334 тыс. руб.

2.5. Коммерческие расходы за 2017-2018 гг. в разрезе статей

Статья расходов	2017 г.		2018 г.		Изменения 2018 г. к 2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	%
Оплата труда	517 831	31,64%	565 200	31,75%	47 369	109,13%
Соотчисления	149 428	9,13%	166 914	9,38%	17 486	111,70%
Резерв на оплату отпусков	74 569	4,56%	66 688	3,75%	-7 881	89,43%
итого	741 828	45,32%	798 802	44,88%	56 974	107,68%
Амортизация	84 262	5,15%	88 741	4,99%	4 479	105,31%
Содержание ОС	33 340	2,04%	47 355	2,66%	14 015	142,04%
ремонт (зданий, сооружений, оборудования)	26 222	1,60%	42 651	2,40%	16 429	162,65%
в т.ч. зданий и сооружений	15 277	0,93%	24 173	1,36%	8 896	158,23%
оборудования	10 915	0,67%	11 983	0,67%	1 068	109,78%
дорожного покрытия	30	0,00%	6 495	0,36%	6 465	21651,26%
Техобслуживание и ремонт ПК, ККТ,	7 118	0,43%	4 703	0,26%	-2 415	66,08%
итого	117 602	7,19%	136 095	7,65%	18 493	115,73%
Транспортные расходы	319 836	19,54%	172 310	9,68%	-147 526	53,87%
в т.ч.: ж/д тариф	144 750	8,84%	41 736	2,34%	-103 014	28,83%
водный тариф	25 884	1,58%	263	0,01%	-25 621	1,02%

Продолжение таблицы 2.5

Статья расходов	2017 г.		2018 г.		Изменения 2018 г. к 2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	%
автотариф	149 202	9,12%	130 311	7,32%	-18 891	87,34%
Содержание а/т	71 035	4,34%	87 724	4,93%	16 689	123,49%
ремонты	17 346	1,06%	20 521	1,15%	3 175	118,30%
топливо	51 348	3,14%	64 291	3,61%	12 943	125,21%
техосмотр, регистрация, а/стоянка и т.п.	1 674	0,10%	1 866	0,10%	192	111,50%
плата за провоз тяжеловес. грузов	667	0,04%	1 046	0,06%	379	156,84%
итого	390 871	23,88%	260 034	14,61%	-130 837	66,53%
Арендные платежи	31 241	1,91%	72 676	4,08%	41 435	232,63%
в т.ч. аренда земли	3 852	0,24%	4 501	0,25%	649	116,85%
аренда других объектов	27 389	1,67%	68 175	3,83%	40 786	248,91%
Лизинг	35 250	2,15%	30 326	1,70%	-4 924	86,03%
Коммунальные услуги	9 811	0,60%	36 443	2,05%	26 632	371,45%
Электроэнергия	47 326	2,89%	52 669	2,96%	5 343	111,29%
Приобретение компьютерной техники, ККТ	11 196	0,68%	8 722	0,49%	-2 474	77,91%
Хоз.инвентарь, ТМЦ хоз.назначения,	10 602	0,65%	12 940	0,73%	2 338	122,05%
Потери в пределах норм	3 433	0,21%	1 848	0,10%	-1 585	53,84%
итого	148 859	9,09%	215 625	12,11%	66 766	144,85%
Зачистка резервуаров	520	0,03%	731	0,04%	211	140,58%
Услуги по хранению, приему и отпуску ГСМ	3 529	0,22%	1 946	0,11%	-1 583	55,14%
Расходы по Северному заводу	98 327	6,01%	211 858	11,90%	113 531	215,46%
услуги сорейера, хранение	0	0,00%	12 002	0,67%	12 002	
выкачка, зачистка, судов	11 094	0,68%	82 202	4,62%	71 108	740,96%
страхование	-					
водный тариф	87 233	5,33%	117 654	6,61%	30 421	134,87%
Услуги метрологии, градуировки резервуаров	5 038	0,31%	4 457	0,25%	-581	88,47%
Услуги дефектоскопии	2 234	0,14%	5 042	0,28%	2 808	225,69%
Экспертные заключения, согласования	3 048	0,19%	3 435	0,19%	387	112,71%
в т.ч. пожарных организаций	555	0,03%	74	0,00%	-481	13,34%
экологических организаций	1 102	0,07%	1 925	0,11%	823	174,72%
роспотребнадзор	435	0,03%	724	0,04%	289	166,54%
ростехнадзора, ГО и ЧС, услуги лаборат.	956	0,06%	711	0,04%	-245	74,42%
сертификация и лицензирование	985	0,06%	923	0,05%	-62	93,73%
Списание, изготовление талонов	5 393	0,33%	7 910	0,44%	2 517	146,67%
итого	119 074	7,27%	236 303	13,28%	117 229	198,45%
Страхование	7 204	0,44%	7 239	0,41%	35	100,48%
в т.ч. обязательное	2 207	0,13%	1 773	0,10%	-434	80,35%
добровольное	4 997	0,31%	5 466	0,31%	469	109,38%
Налоги	18 735	1,14%	19 528	1,10%	793	104,23%
в т.ч. транспортный налог	1 056	0,06%	1 156	0,06%	100	109,46%
налог за ПД выбросы	391	0,02%	775	0,04%	384	198,10%
водный налог	2	0,00%	12	0,00%	10	577,40%
земельный налог	17 286	1,06%	17 586	0,99%	300	101,73%
итого	25 939	1,58%	26 766	1,50%	827	103,19%
Юридические, регистрационные услуги	268	0,02%	362	0,02%	95	135,31%
Реклама	9 307	0,57%	14 790	0,83%	5 483	158,92%
Аудиторские услуги	125	0,01%	300	0,02%	175	240,00%
Услуги связи	5 678	0,35%	6 891	0,39%	1 213	121,36%
Информационно-вычислительное обслуживание	12 833	0,78%	18 937	1,06%	6 104	147,56%
Вневедомственная и пожарная охрана	27 247	1,66%	28 247	1,59%	1 000	103,67%
Почтово-канцелярские расходы, периодика	3 324	0,20%	4 521	0,25%	1 197	136,01%
итого	58 782	3,59%	74 049	4,16%	15 267	125,97%
Повышение квалификации	1 822	0,11%	2 120	0,12%	298	116,34%
Охрана труда	4 854	0,30%	5 284	0,30%	430	108,86%
в т.ч. аттестация раб.мест	254	0,02%	314	0,02%	60	123,59%
расходы на пожарную безопасность	1 149	0,07%	2 143	0,12%	994	186,54%
специальное питание	212	0,01%		0,00%	-212	0,00%
мелиниский. осмотр, меликаменты	3 239	0,20%	2 827	0,16%	-412	87,27%
средства индивидуальной защиты, спецодежда	4 972	0,30%	5 934	0,33%	962	119,35%

Продолжение таблицы 2.5

Статья расходов	2017 г.		2018 г.		Изменения 2018 г. к 2017 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	%
Льготный проезд	314	0,02%	224	0,01%	-90	71,24%
Командировочные расходы	4 153	0,25%	4 949	0,28%	796	119,16%
Представительские расходы	32	0,00%	57	0,00%	25	179,34%
итого	16 147	0,99%	18 567	1,04%	2 421	114,99%
Клиринговые услуги, биржевой сбор	3 954	0,24%	7 984	0,45%	4 030	201,92%
Другие расходы	13 701	0,84%	5 700	0,32%	-8 001	41,61%
итого	17 655	1,08%	13 684	0,77%	-3 971	77,51%
ИТОГО РАСХОДЫ	1 636 757	100,00%	1 779 926	100,00%	143 169	108,75%

Совокупная величина коммерческих расходов на продажу за 2018 г. в сопоставлении с данными 2017 г. увеличилась на 8,75% или на 143 169 тыс. руб. и составила 1 779 926 тыс. руб. Изменение явилось следствием роста значений:

– по статьям расходов на оплату труда и страховые взносы – в совокупности на 7,68% или на 56 974 тыс. руб.;

– расходов по Северному заводу – на 113 531 тыс. руб.;

– расходов на содержание автотранспорта – на 16 689 тыс. руб. или на 23,49%;

– расходов на арендные платежи – на 41 435 тыс. руб.;

– расходов на содержание основных средств – на 42,04% или на 14 015 тыс. руб.;

– расходов на уплату налогов – на 4,23% или на 793 тыс. руб.;

– расходов на охрану труда – на 430 тыс. руб. или на 8,86%;

– расходов на экспертные заключения, согласования, обследования – на 12,71% или на 387 тыс. руб.;

– расходов на страхование – на 0,48% или на 35 тыс. руб.

При этом наблюдалось существенное снижение по статьям транспортных расходов – на 46,13% или на 147 526 тыс. руб. Однако в результате изменения веса транспортных расходов в структуре коммерческих расходов – с 19,54% до 9,68% данный положительный эффект только частично нивелировал общее увеличение расходов за 2018 г.

Вертикальный анализ показал рост доли арендных платежей на 2,17%, а расходов по Северному заводу – на 5,89%. Изменилась доля расходов на транспорт (в целом по группе) с 23,88% до 14,61%.

2.6. Изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2016 годы

В 2014 году ошибочно не произведено начисление НДС в сумме 22 999 110,12 руб., пени по налогу на имущество в сумме 3 026 500,25 руб. и штрафа в размере 1 798 193,57 руб., всего на сумму 27 824 тыс. руб. на основании Решения Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам по Красноярскому краю, при этом оплата указанных сумм произведена в 2015 году в полном объеме.

На основании пункта 9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» в отчетность 2015 и 2016 годов ретроспективно было внесено изменение показателей бухгалтерской отчетности.

В отчетности за 2016 год отражено по строкам бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме (27 788) тыс. руб., по стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (27 824) тыс. руб., по строке 1525 «Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам» + 36 тыс. руб.

Кроме того, с 01.01.2017 года бухгалтерский учет осуществляется в системе 1С: ERP 2.0. При переносе входящих остатков произошли следующие изменения показателей бухгалтерского баланса за 2016 год:

- по строке 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» +1 448 тыс. руб., по строке 1214 «Готовая продукция, товары для перепродажи» (1 448) тыс. руб. - изменение связано с исправлением ошибки учета в составе товаров материальных ценностей, используемых на собственные нужды (топливо, масла, тара и т.д.);

- по строке 1522 «Задолженность перед покупателями и заказчиками» в сумме (13) тыс. руб. по строке 1525 «Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам» в сумме 189 тыс. руб. по строке 1526 «Прочая» в сумме (176) тыс. руб. Изменение связано с тем, что в составе налогов и сборов ранее учитывалась задолженность по аренде земли, которая должна учитываться в прочей задолженности.

Изменение показателей бухгалтерской отчетности за 2016 год приведено в разделе 2.6.1.

2.6.1. Бухгалтерский баланс

Тыс. руб.

Наименование показателя	Коды строк	2016 г. до изменения	2016 г. после изменения	Отклонение
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы				
Результаты исследований и разработок	1110	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1120	-	-	-
Материальные поисковые активы	1130	-	-	-
Основные средства	1140	-	-	-
в том числе: основные средства	1150	1 116 977	1 116 977	-
незавершенное строительство	1151	960 909	960 909	-
оборудование к установке	1152	147 745	147 745	-
Доходные вложения в материальные ценности	1153	8 323	8 323	-
Финансовые вложения	1160	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1170	1 021	1 021	-
Прочие внеоборотные активы	1180	40 611	40 611	-
Итого по разделу I	1190	-	-	-
	1100	1 158 609	1 158 609	-
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	2 252 308	2 252 308	-

Продолжение таблицы 2.6.1

Наименование показателя	Коды строк	2016 г. до изменения	2016 г. после изменения	Отклонение
-------------------------	------------	-------------------------	----------------------------	------------

в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	36 075	37 523	1 448
животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	1213	51 629	51 629	-
готовая продукция и товары для перепродажи	1214	2 164 604	2 163 156	-1 448
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46 319	46 319	-
Дебиторская задолженность	1230	1 289 527	1 261 738	-27 789
в том числе: долгосрочная	1231	-	-	-
краткосрочная	1233	1 289 527	1 261 738	-27 789
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 801	9 801	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 439	104 439	-
Прочие оборотные активы	1260	26 906	26 906	-
Итого по разделу II	1200	3 729 300	3 701 511	-27 789
БАЛАНС	1600	4 887 909	4 860 120	-27 789
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67 784	67 784	-
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	143 698	143 698	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	16 946	16 946	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	797 868	770 044	-27 824
Итого по разделу III	1300	1 026 296	998 472	-27 824
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 509	1 509	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	1 509	1 509	-
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	2 476 124	2 476 124	-
Кредиторская задолженность	1520	903 380	903 380	-
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	1521	709 438	709 438	-
перед покупателями и заказчиками	1522	127 999	127 986	-13
перед персоналом организации	1523	24 417	24 417	-
перед внебюджетными фондами	1524	19 240	19 240	-
перед бюджетом по налогам и сборам	1525	15 152	15 341	189+36
прочая	1526	7 134	6 958	-176
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1527	365	365	-
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	47 754	47 754	-
Прочие обязательства	1550	432 481	432 481	-
Итого по разделу V	1500	3 860 104	3 860 104	-
БАЛАНС	1700	4 887 909	4 860 120	-27 789

2.7. Основные финансовые показатели Общества

Тыс. руб.

Наименование показателей	2017 г.	2018 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	14 192 521	17 316 521

Себестоимость продаж товаров, работ, услуг	(12 071 492)	(14 809 723)
Валовая прибыль	2 121 029	2 506 608
Коммерческие расходы	(1 636 757)	(1 779 926)
Прибыль (убыток) от продаж	484 272	726 682
Проценты к получению	9 224	8 425
Проценты к уплате	(276 388)	(336 677)
Доходы от участия в других организациях	110	220
Прочие доходы	127 191	108 512
Прочие расходы	(213 496)	(420 564)
Прибыль (убыток) до налогообложения	130 913	86 598
Налог на прибыль и иные платежи	(35 538)	(24 720)
Чистая прибыль (убыток)	95 375	61 878

Базовая прибыль на акцию по результатам 2018 года составила 146 руб.

Базовая прибыль на акцию по результатам 2017 года составила 225 руб.

2.8. Расшифровка основных показателей

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2017 г.	2018 г.
1	Прибыль от продаж	484 272	726 682
2	Проценты полученные	9 224	8 425
3	Проценты уплаченные	276 388	336 677
4	Доходы от участия в других организациях	110	220
5	Прочие доходы	127 191	108 512
	<i>в том числе:</i>		
	- излишки ТМЦ, сальдо корректировки по нефтепродуктам (талоны по выдаче, смена сезона)	74 716	93 157
	- арендная плата	5 906	3 049
	- выручка от реализации основных средств и прочего имущества	1 585	1 116
	- прибыли прошлых лет	2 283	
	- списание кредиторской задолженности, депонированной зарплаты	268	441
	- пени и штрафы полученные	2 607	
	- поступило от ликвидации основных средств		289
	- страховое возмещение по основным средствам	699	
	- возмещение ущерба, санкции по договорам		5 145
	- восстановление резерва по сомнительной задолженности	34 233	2 623
	- восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 837	1 426
	- возврат госпошлины		34
	- возмещение ФСС, финансирование предупредительных мероприятий	433	452
	- субсидии Минпромторга на приобретение полуприцепов «Сеспель»	1 400	
	- сальдо корректировки по нефтепродуктам (талоны по выдаче, смена сезона)		
	- прочие доходы	225	780
6	Прочие расходы	213 496	420 564
	<i>в том числе:</i>		
	- налог на имущество	19 162	20 971
	- плата за факторинг		62 451
	- комиссия по аккредитивам	87 927	81 371
	- бланки талонов	-	
	- затраты по содержанию законсервированных объектов	402	
	- ликвидация основных средств	903	2 160

Продолжение таблицы 2.8

№ п/п	Наименование	2017 г.	2018 г.
	- расходы, связанные с реализацией прочего имущества	565	445
	- расходы по ведению реестра акционеров	83	95

	- программы лояльности для покупателей (Комиссионное вознаграждение за участие в программах: "спасибо", "копилка" и т.д.)	-	2 460
	- убытки прошлых лет	8 000	66 533
	- страховые взносы на выплаты, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль		1 171
	- штрафы и пени, неустойки уплаченные	10 662	43 964
	- материальная помощь, социальные выплаты	5 285	5 472
	- пересортицы, недостачи	3 188	27 635
	- подарки, цветы	-	-
	- содержание объектов социальной сферы	1 924	-
	- затраты по основным средствам, переданным в аренду	607	1356
	- остаточная стоимость реализованных основных средств, расходы связанные с реализацией основных средств	-	-
	- госпошлина	911	3 436
	- плата за негативное воздействие на окружающую среду	205	613
	- спортивно-оздоровительные и культурно-массовые мероприятия		
	- списание ТМЦ и услуги, не связанные с производственной деятельностью	369	1 467
	- расходы на проведение собрания акционеров	135	45
	- НДС, отнесенный в расходы	-	9 600
	- расходы по устранению аварий, ущерба АЗС	80	-
	- смотр - конкурс	-	-
	- списание дебиторской задолженности	76	-
	- резерв по сомнительным долгам	7 560	15 513
	- резерв под снижение стоимости ТМЦ	1 732	523
	- услуги инкассации, эквайринг, РКО, прочие комиссии банка	57 640	71 774
	- прочие	6 080	1 509
7	Прибыль до налогообложения	130 913	86 598
8	Налог на прибыль	(25 290)	(30 223)
9	Пени за несвоевременную уплату налогов, налог на прибыль, прочее (корректировка прошлых периодов)	(7)	1 576
10	Изменение отложенных налоговых обязательств	1509	-
11	Изменение отложенных налоговых активов	(11 750)	3 927
12	Чистая прибыль отчетного года	95 375	61 878
13	Нераспределенная прибыль на начало отчетного года	770 044	862 186
14	Списание переоценки внеоборотных активов по выбывшим объектам	-	1 671
15	Прибыль от присоединения неустребованных дивидендов	1 194	2 395
16	Дивиденды к выплате	(4 427)	(19 318)
17	Нераспределенная прибыль на конец отчетного года	862 186	908 812

2.9. Данные о налогах и обязательных страховых взносах

		Тыс. руб.	
Налоги/взносы, начисленные за отчетный год		2017г.	2018г.
1. Налог на прибыль, всего		25 290	30 223
в том числе:			
- в Федеральный бюджет		3 793	4 533
- в бюджет Красноярского края		21 497	25 690
2. НДС		345 264	211 637
3. Налог на имущество		18 415	20 971
4. Госпошлина		911	3 436

Продолжение таблицы 2.9

Налоги/взносы, начисленные за отчетный год		2017г.	2018г.
5. Налоги, включаемые в себестоимость всего:		22 587	19 529
земельный налог		21 138	17 586

плата за выбросы в окружающую среду	391	775
водный налог	2	12
транспортный налог	1 056	1 156
Итого налоги	412 467	285 796
6. Страховые взносы по обязательному пенсионному, медицинскому и социальному страхованию	169 682	185 386
Всего налоги и обязательные страховые взносы	582 149	471 185

В 2018 году начислено налогов и взносов в бюджеты всех уровней – 471 185 тыс. руб., что составило 2,72 % от выручки, это на 110 964 тыс. руб. (19%) меньше по сравнению с 2017 годом. Уплачено налогов и взносов в бюджеты всех уровней – 482 461 тыс. руб. (в 2017 году 631 472 тыс. руб.), что на 149 011 тыс. рублей меньше, чем в 2017 году, за счет уменьшения общей суммы исчисленных налогов.

Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по уплате налогов и взносов на 31.12.2018 г. по Обществу составила – 111 557 тыс. руб. (в 2017 году 54 666 тыс. руб.). По сравнению с прошлым годом задолженность увеличилась на 56 891 тыс. руб. за счет суммы начисленного НДС. Просроченной задолженности по налогам перед бюджетом и внебюджетными фондами нет.

2.10. Текущий налог на прибыль

Наименование показателей	Период		Тыс. руб.
	2017 год	2018 год	
Прибыль до налогообложения	130 913	86 598	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	26 161	17 320	
Постоянные налоговые обязательства, всего	4 378	10 314	
в том числе:			
по выплатам социального назначения	748	1 096	
по нормируемым расходам (плата за негативное воздействие на окружающую среду, за превышение лимита потребления и сброса сточных вод, командировочные, реклама, компенсация использования личного транспорта)	41	140	
по основным средствам, в том числе: - несовпадение сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете - иные операции с основными средствами	6	143	
резерв под снижение стоимости ТМЦ			
по другим расходам, не учитываемым для налогообложения	1 444	8 198	
по убыткам прошлых лет	2 139	737	
Постоянные налоговые активы, всего	-574	- 1 338	
в том числе:			
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения (прибыль прошлых лет)	-539	-104	
по расходам на приобретение права на земельные участки	-35		
Разница по товарному кредиту между себестоимостью и договорной стоимостью		-1 234	

Продолжение таблицы 2.10

Наименование показателей	Период	
	2017 год	2018 год
Изменение отложенных налоговых активов, всего	-4 675	3 927

в том числе:			
несовпадение сроков и способов начисления амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете			
по иным операциям по основным средствам			
по имущественному и медицинскому страхованию			
по резерву на оплату отпусков			
по расходам на сертификацию и лицензирование продукции и услуг, экспертным заключениям			
по расходам по доставке и доведению предмета лизинга до состояния, в котором он пригоден к эксплуатации			
резерв по сомнительной задолженности			
резерв под снижение стоимости ТМЦ			
Изменение отложенных налоговых обязательств, всего			
несовпадение сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете			
разница в методах списания спецдежды			
Итого текущий налог на прибыль			
		25 290	30 223

2.11. Финансовые вложения

№ п/п	Вид вложения	Наименование	2017 год	2018 год
долгосрочные				
1	Акции	ПАО Сбербанк	2	2
2	Вклад в уставный капитал	ООО ОптимаНефтепродукт»	900	900
3	Вексель	ПАО Сбербанк	946	
краткосрочные				
4	Вексель	ПАО Сбербанк	119	946
ИТОГО:			1 965	1 848

Тыс. руб.

13.12.2016 г. ПАО Сбербанк выпустил вексель № ВГ 0093614 номиналом 119 тыс. руб. с датой предъявления не ранее 31.01.2018 г. и не позднее 02.02.2018г.; 14.12.2016 г. вексель по договору залога ценных бумаг № 8646.01-16/506-1Ц от 13.12.2016 г. передан в залог ПАО Сбербанк под банковскую гарантию для исполнения контракта поставки в 2017 году топлива Федеральному казенному предприятию «Аэропорты Красноярья». Указанный вексель был погашен 01.02.2018 года.

09.06.2017 г. ПАО Сбербанк выпустил вексель № ВГ 0134405 номиналом 946 тыс. руб. с датой предъявления не ранее 31.01.2019 г. и не позднее 02.02.2019 г.; 09.06.2017 г. по договору залога ценных бумаг № 8646.01-17/281-1Ц передан в залог ПАО Сбербанк под банковскую гарантию для исполнения контракта на поставку топлива Муниципальному предприятию города Красноярска «Управление зеленого строительства».

В бухгалтерской отчетности на 31.12.2018 г. вексель на сумму 946 тыс. руб. отнесен в состав краткосрочных финансовых вложений и отражен по строке 1240 «Финансовые вложения, за исключением денежных эквивалентов», на 31.12.2017 данный вексель на сумму 946 тыс. руб. был отнесен в состав долгосрочных финансовых вложений и отражен по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса.

По другим финансовым вложениям в течение 2018 года изменений не было.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

№ п/п	Наименование	2017 год	2018 год
1	Денежные средства в кассе	23 424	19 741
1.1	В кассе предприятия	393	239
1.2	В кассе АЗС	20 778	19 382
1.3.	Денежные документы	-	120
2	Денежные средства на расчётных счетах	61 870	154 244
3	Денежные средства в пути	34 037	59 420
	Итого	117 078	233 405

Тыс. руб.

Остаток денежных средств в пути в сумме 59 420 тыс. руб. объясняется тем, что инкассация выручки с автозаправочных станций за последний день работы отчётного года была произведена 31.12.2018 года, а зачисление денежных средств на расчётные счета осуществлено в январе 2019 года.

2.13. Расшифровка показателей строк прочие поступления и прочие платежи отчета о движении денежных средств:

№ п/п	№ строки	показатель	сумма
1	4119	Плата за участие в аукционе (возврат)	8 704
	прочие поступления	Гашение недостачи	515
		Денежные документы	120
		Проценты полученные	1 975
		Пени, штрафы полученные	1 641
	Итого	Коммунальные услуги	2 888
			15 843
2	4129	Расчеты по налогам и сборам	37 414
	прочие платежи	Расчеты по удержанию из зарплаты сотрудников (профсоюзные взносы)	111
		НДС	160 942
		Прочие платежи в бюджет	1 321
		Рсходы на услуги банка (гарантия, РКО, эквайринг, инкассация)	74 912
		Госпошлина	9 709
		Плата за участие в аукционе	8 011
	Итого	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 044
		Командировочные расходы	6 526
		Расходы производственного характера	1 727
		Пени, штрафы уплаченные	29 807
	Итого		331 524

Тыс. руб.

2.14. Дебиторская задолженность

Вид задолженности	Сумма задолженности по состоянию на:		Отклонения
	31.12.2017	31.12.2018	
			тыс. руб. %

Тыс. руб.

Покупатели и заказчики	977 350	883 170	
Резерв по сомнительной задолженности	93 935	101 693	
Итого покупатели и заказчики	883 415	781 447	- 101 938
Авансы выданные	1 038 635	468 256	12%
Резерв по сомнительной задолженности	528	1 273	
Итого Авансы выданные	1 038 107	466 983	- 571 124
Прочая дебиторская задолженность	224 152	303 237	44%
Резерв по сомнительной задолженности	168 314	169 169	
Итого прочая дебиторская задолженность	55 838	134 068	+78 230
ИТОГО:	2 213 138	1 654 663	-558 475
Резерв по сомнительной задолженности	262 777	272 135	25%
ВСЕГО:	1 977 361	1 382 528	+9 358
			4%
			30%

Дебиторская задолженность уменьшалась против прошлого года на 30 % и составила на 31.12.2018 г. – 1 382 528 тыс. руб. (за минусом созданного резерва по сомнительной задолженности в сумме 272 135 тыс. руб.). Уменьшение произошло за счет снижения суммы авансов выданных на 571 124 тыс. руб. и задолженности покупателей на 101 938 тыс. руб.

2.15. Перечень поставщиков с наибольшей задолженностью по авансам выданным

Контрагент	31.12.2017	31.12.2018
ОАО «Солид - товарные рынки»	52 724	528
ПАО «Газпромнефть» (биржевые поставки)	330 000	69 982
ООО «Газпром межрегионгаз»	-	34 160
ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	97 754	2 051
ООО «ЛУКОЙЛ-РНП-ТРЕЙДИНГ»	-	52 067
ООО «РН- Красноярскнефтепродукт»	49 506	105 900
ПАО НК «Роснефть» (биржевые поставки)	467 005	134 723

Тыс. руб.

2.16. Покупатели, имеющие наибольшую задолженность

Контрагент	на 31.12.2017	на 31.12.2018
Муниципальное предприятие ЗАТО Железнодорож Красноярского края «Гортеплоэнерго»	41 892	72 930
Васильевский Рудник АО	-	55 751
ООО «Группа Магnezит»	34 641	66 936
ГП КК "КрасАвиа"	496 820	-
КрасАвиа АО	-	204 070
ОАО «Северное»	62 591	62 591
ПАО МРСК СИБИРИ	23 975	15 787
ГП КК Краевое АТП	12 941	16 365

Тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 года из числа указанных контрагентов создан резерв по сомнительной задолженности в отношении контрагента ОАО «Северное» в размере 62 591 тыс. руб.

Всего по состоянию на 31.12.2018 в учете создан резерв по сомнительным долгам на сумму 272 135 тыс. руб., что на 9 358 тыс. руб. больше резерва, созданного на 31.12.2017 (262 777 тыс. руб.). За 2018 год произошли следующие изменения: был восстановлен резерв по сомнительным долгам в сумме 2 623 тыс. руб. в связи с урегулированием взаимоотношений с должниками (поступлением

оплаты от контрагентов, поступлением товаров, либо установлением нового срока для гашения задолженности), так же было произведено списание невозможной к взысканию задолженности за счет резерва по сомнительным долгам в сумме 3 531 тыс. руб., и создан резерв по сомнительным долгам на сумму 15 512 тыс. руб. Общее суммарное изменение резерва составило 9 358 тыс. руб. (доначислено).

Вид сомнительной задолженности	Сумма отчислений 2017 г.	Сумма отчислений 2018 г.	Отклонение
Покупатели и заказчики	93 935	101 693	7 758
Авансы выданные	528	1 273	745
Прочие дебиторы	168 314	169 169	855
Всего	262 777	272 135	9 358

Тыс. руб.

2.17. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	2017 год	2018 год
1	Неисключительные права использования программных продуктов, аккредитация лаборатории и т.д.	33 503	27 406
2	Активы, приобретаемые по договорам лизинга	94 057	98 587
3	Страхование	3 637	
4	Недостачи и потери от порчи ценностей	100	
5	Затраты на подготовку земельного участка к продаже		3 600
6	Услуги хранения (северный завоз)		13 988
	Итого	131 297	143 581

Тыс. руб.

2.18. Краткосрочная кредиторская задолженность

Вид задолженности	Сумма задолженности на:		Отклонения	
	31.12.17	31.12.18	тыс. руб.	%
Поставщики и подрядчики	59 264	163 541	+104 277	+176%
Авансы полученные	172 801	523 684	+350 883	+203%
Задолженность по налогам и сборам	41 336	95 901	+ 54 565	+132%
Задолженность перед внебюджетными фондами	13 330	15 656	+ 2 326	+17%
Задолженность перед персоналом	21 816	28 530	+ 6 714	+31%
Прочая кредиторская задолженность	290 395	5 630	- 284 765	-98%
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	344	1687	+ 1687	+490%
ИТОГО:	599 286	834 973	+ 235 687	+39%

Тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2018 года составляет 834 973 тыс. руб., что на 235 687 тыс. руб. больше задолженности на 31.12.2017 г. (599 286 тыс. руб.).

При этом, наибольшее изменение произошло по расчетам покупателями по авансам полученным, задолженность увеличилась на сумму 350 883 тыс. руб.

Наибольшая задолженность перед поставщиками

Контрагент		на 31.12.2017	на 31.12.2018
Быстров Евгений Николаевич ИП		-	7 299
Азимут НТ ООО		-	2 921
ООО «Термит»		8 668	5 855
В-Сибпромтранс АО			2 866
СИБТЕХРЕГИОН ООО			9 197
АО «Хатангский морской порт»		3 199	
Чекурин Александр Васильевич ИП			9 600
ООО «ВТБ Факторинг»		4 888	49 780
ООО «СибАЗС Сервис»		4 474	2 511
ООО «Камышинский опытный завод»		2 417	-

2.19. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2018 года сформирован резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников в размере 37 745 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 размер резерва составил 36 825 тыс. руб.

Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников, отнесенная в состав затрат Общества за 2018 год составила 65 769 тыс. руб. Сумма восстановленного за 2018 год резерва предстоящих расходов на оплату отпусков работников составила 66 688 тыс. руб.

2.20. Прочие обязательства

С ПАО «Сбербанк России» заключены Генеральные соглашения об открытии возобновляемого лимита на проведение операций торгового финансирования с использованием непокрытых аккредитивов:

№ НАДП 0216/8646 на сумму 440 000 тыс. руб. сроком до 27.03.2018 года;

№ НАОП 0117/8646 от 17.03.2017 на сумму 700 000 тыс. руб. со сроком погашения 17.03.2018 года;

№ НАДОП 0617/8646 от 12.12.2017 на сумму 440 000 тыс. руб. сроком погашения 11.06.2019 года;

№ НАДОП 0218/8646 от 12.02.2018 на сумму 700 000 тыс. руб. сроком погашения 11.08.2019 года.

За период 2018 года по данным соглашениям открыты аккредитивы для расчетов с ООО «Газпромнефть-Региональные продажи» и ООО «РН-Красноярскнефтепродукт» за поставленные нефтепродукты.

Задолженность Общества по аккредитивам отражена по строке бухгалтерского баланса 1550 «Прочие обязательства» (в тыс. руб.):

Задолженность Общества по аккредитивам отражена по строке бухгалтерского баланса 1550 «Прочие обязательства»

Наименование банка	задолженность на 31.12.2017	задолженность на 31.12.2018
ГС.№ НАДОП 0617/8646 от 12.12.2017	47 036	435 782
ГС.№ НАДОП 0218/8646 от 12.02.2018	-	687 657

ГС № НАОП 0117/8646 от 17.03.2017	480 483	-
ГС №НАДП 0216/8646 от 28.09.2016	12 609	-
ВСЕГО	432 481	1 123 439

Так же по строке бухгалтерского баланса 1550 «Прочие обязательства» отражена кредиторская задолженность перед ГП КК "Центр транспортной логистики" в сумме 193 911 тыс. руб. по договору уступки прав требования №2192/12-1 от 26.12.2018г. Указанный договор был расторгнут 09.01.2019г.

2.21. Заемные обязательства

В составе заемных обязательств по строке 1410 Бухгалтерского баланса отражена задолженность Общества перед банками по возобновляемым кредитным линиям.

Расшифровка кредиторской задолженности перед банками по основному долгу

Наименование банка	Кредиторская задолженность на 31.12.2017 г.	поступило	погашено	Кредиторская задолженность на 31.12.2018 г.
Восточно-Сибирский банк Сбербанка России	1 811 798	7 437 915	7 581 713	1 668 000
АЛЬФА-БАНК		495 200	139 700	355 500
АО «Райфайзенбанк»		720 000	720 000	
МЕЖДУНАРОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КЛУБ СФ АО АКБ		520 000	520 000	
Россельхозбанк		400 000	400 000	
ПАО ФАКБ «Российский капитал»	497 000	43 600	540 600	-
ВСЕГО	2 308 798	9 616 715	9 902 013	2 023 500

Тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2018 года задолженность по процентам составила 1 810 тыс. руб., за 2018 год начислено процентов по кредитам в сумме 257 999 тыс. руб., уплачено 255 587 тыс. руб., остаток на 31.12.2018 года 4 221 тыс. руб.

АО «Красноярскнефтепродукт» привлекает кредитные ресурсы для пополнения оборотных средств на закупку нефтепродуктов.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

События после отчётной даты, носящие существенный характер на дату составления бухгалтерского годового бухгалтерского отчета, отсутствуют.

4. СВЕДЕНИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Общество не принимало решения о прекращении части деятельности.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

7.1. Состав аффилированных лиц на

3 1 1 2 2 0 1 8

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Чернов Андрей Вениаминович		Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления) Лицо является единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Лицо принадлежит к той группе лиц, что и акционерное общество Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
2	Агентство по управлению государственным имуществом Красноярского края	660009, г.Красноярск, ул.Ленина, д.123А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, что и акционерное общество
3	Общество с ограниченной ответственностью "Оптнефтепродукт"	660021, г. Красноярск, ул. Декабристов, 30	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, что и акционерное общество
4	Лапшин Юрий Анатольевич		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
5	Макейменков Евгений Иванович		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
6	Чернов Василий Викторович		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
7	Суроткин Владимир Андреевич		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
8	Щелоков Александр Борисович		Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества

9	Бершадский Михаил Викторович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества
10	Агафонова Марина Николаевна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления)
11	Золотарёв Борис Николаевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления)
12	Фельдман Леонид Абрамович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления)
13	Селин Максим Сергеевич	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления)
14	Панишко Елена Викторовна	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления)
15	Ковдря Сергей Владимирович	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления)
16	Кучинская Оксана Валерьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и акционерное общество

В отчетном периоде с аффилированными физическими лицами операции не проводились.

В отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, не совершалось.

В отчетном году сделок, к которым применяются положения о заинтересованности в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" не совершалось.

В отчетном периоде осуществлялись взаимоотношения с аффилированным лицом – ООО «Оптнефтепродукт» в рамках договоров аренды. Состояние расчетов с ООО «Оптнефтепродукт» за 2018 год:

Характер взаимоотношений	Взаиморасчеты на 01.01.18	Арендная плата	Оплачено	Взаиморасчеты на 31.12.18
Передача в аренду	(5)	26	5	21
Получение в аренду	1631	31766	34893	(1497)
Реализация товаров и проч	10163			10162
Заём выданный	9802			9802

7.2. Критерии определения и размер вознаграждений единоличного исполнительного органа, членов коллегиального исполнительного органа и членов совета директоров Общества.

Порядок определения вознаграждения и (или) компенсаций расходов членам Совета директоров и членам Правления в Обществе не разработан и не принят.

Выплаты вознаграждений и (или) компенсаций расходов членам Совета директоров АО «Красноярскнефтепродукт», не состоящим с Обществом в

трудовых отношениях (не являющимся работниками Общества), в 2017 году не осуществлялись.

Вознаграждение членам Правления состоит из заработной платы, определяемой в соответствии с трудовым договором. Заработная плата включает в себя должностной оклад, районный коэффициент, процентную надбавку за стаж работы в местностях с особыми климатическими условиями. Премии и вознаграждения по итогам работы за год выплачиваются согласно Коллективному договору. Кроме этого, в соответствии с трудовыми договорами членам Правления выплачивается материальная помощь к очередному отпуску и компенсация при досрочном расторжении трудового договора.

Общий размер вознаграждений членам правления Общества за 2018 год составил 18 851 555 рублей, в том числе:

- Золотарев Борис Николаевич – 2 901 219 руб.
- Чернов Андрей Вениаминович – 5 829 355 руб.
- Агафонова Марина Николаевна – 2 997 894 руб.
- Фельдман Леонид Абрамович – 2 418 032 руб.
- Селин Максим Сергеевич – 3 032 552 руб.
- Панишко Елена Викторовна – 1 086 291 руб.
- Ковдря Сергей Владимирович – 586 213 руб.

8. КРАТКИЙ ОБЗОР НАПРАВЛЕНИЙ КОНЦЕНТРАЦИЙ РИСКОВ

8.1 Финансовые риски

Финансовые риски являются неотъемлемой составляющей предпринимательской деятельности в условиях рынка. Для осуществления результативного анализа выделены следующие классификации финансовых рисков:

Рыночные риски

Связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности рост биржевых цен на нефтепродукты, который вызван повышением налоговой нагрузки на отрасль и прогнозируемым ростом котировок нефти на мировых биржах, вследствие чего стимулируется экспорт нефти и нефтепродуктов, что становится еще одним фактором роста внутренних цен на бирже.

К рыночным рискам, которым подвержена организация, также относятся рост процентных ставок. Общество пользуется заемными средствами, пополняя оборотные средства для покупки нефтепродуктов. Изменение процентных ставок по кредитам банков напрямую влияет на результат финансово-хозяйственной деятельности. С целью снижения затрат и рисков по обслуживанию кредитов банков, Общество кредитруется в нескольких кредитных организациях, пользуется различными видами кредитования.

Процентная нагрузка в 2018 году:

Показатель	задолженность на 31.12.2017 г.	Начислено процентов по келитам	Уплачено процентов	задолженность на 31.12.2018 г.
Сумма процентов (тыс.руб)	1 810	257 999	255 587	4 221

Кредитные риски

Связаны с вероятностью возникновения потерь вследствие невыполнения должником платежей по любому типу долга. В 2018 году дебиторская задолженность снизилась против прошлого года на 30%.

В марте 2017 года в Обществе принят «Регламент по работе с дебиторской задолженностью», предусматривающий процедуры досудебных мероприятий по взысканию дебиторской задолженности. Согласно Регламенту два раза в месяц формируется реестр просроченной дебиторской задолженности и передается правовому управлению для производства претензионной работы.

Риск ликвидности

Связан с возможностью проведения расчетов по обязательствам, т.е. данный показатель позволяет оценить платежеспособность предприятия. С целью контроля рисков используются финансовые коэффициенты, с помощью которых производится оценка ликвидности организации.

Ниже приведена оценка и анализ динамики ликвидности АО «Красноярскнефтепродукт» (таблица).

Анализ ликвидности АО «Красноярскнефтепродукт» показал, что коэффициент текущей ликвидности не изменился по сравнению с аналогичным показателем прошлого года не достиг оптимального значения в 2018 году.

Оценка и анализ динамики ликвидности АО «Красноярскнефтепродукт»

№	Показатель	Факт		ОТКЛОНЕНИЕ	
		2018 тыс.руб.	2017 тыс.руб.	[2018-2017] тыс.руб.	[2018/2017] %
3.	Итого оборотные активы	4 233 407	3 501 994	731 413	120,9%
4.	Краткосрочные обязательства	4 217 789	3 486 847	730 942	121,0%
7.	Коэффициент текущей ликвидности	1,00	1,00	0	100,0%

8.2 Правовые риски

За отчетный период не произошло существенных изменений валютного, налогового, таможенного, лицензионного законодательства и судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могли бы привести к возникновению правовых рисков.

Деятельность Общества связана с правовыми рисками, возникающими при осуществлении хозяйственной деятельности. К ним можно отнести следующие риски: риск санкций природоохранных органов, риск нанесения ущерба водопользователям, а также владельцам прилегающих к воде территорий. Природа указанных рисков связана с нечеткостью юридических формулировок, что позволяет контрагентам и надзорным органам использовать имеющиеся в законодательстве пробелы или двусмысленности в своих интересах. Общество минимизирует правовые риски путем неукоснительного соблюдения законодательства и нормативных актов РФ.

Общество осуществляет постоянный мониторинг законодательства во всех областях своей деятельности, что позволяет своевременно реагировать на его изменения и, в случае необходимости, корректировать порядок осуществления хозяйственных операций.

По состоянию на 1 января 2019 года Общество не имеет непокрытых рисков по судебным процессам, которые в будущем могут оказать существенное влияние на его финансово-хозяйственную деятельность.

8.3 Страновые и региональные риски

Страновой (политический) риск для Общества усматривается в возможности:

- конфискации имущества либо утери прав собственности при выкупе их по цене ниже рыночной;
- непредвиденного изменения законодательства, ухудшающего финансовые показатели Общества (повышение налогов, ужесточение требований к производству);
- смены персонала в органах государственного управления, трактующих законодательство непрямого действия;
- военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе.

Общество не осуществляет деятельность за рубежом, поэтому страновой риск в данном разрезе не рассматривается. Страновой риск дифференцируется внутри страны по регионам. С этой точки зрения можно сказать, что регион, в котором эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, является достаточно благоприятным. Опасность стихийных бедствий не велика, фактор удаленности или труднодоступности, а также вероятность прекращения транспортного сообщения минимальны.

8.4 Репутационные риски

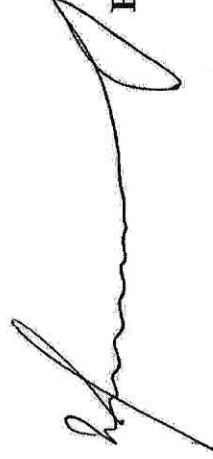
Риски, связанные с уменьшением числа клиентов организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции. АО «Красноярскнефтепродукт» проводит обширную рекламную кампанию, т.к. рекламная поддержка - обязательное условие успешного продвижения товара или услуги. Для предоставления информации и проверки качества реализуемой

продукции организация имеет свою лабораторию, которая соответствует требованиям ГОСТ ИСО/МЭК 17025-2009 и критериям аккредитации.

8.5 Прочие риски

Деятельность АО «Красноярскнефтепродукт» подвержена рискам аварии и повреждения основного производственного оборудования. Для снижения этих рисков Общество проводит обширный комплекс предупредительных мероприятий, программу обновления оборудования, осуществляет страхование производственных активов предприятия от пожара, взрыва, природных и других опасностей.

Руководитель



Б.Н. Золотарев

Главный бухгалтер



А.О. Кочетова