

## *Пояснения к годовому отчету*

### *АО «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» за 2019 год.*

#### **1. Сведения об организации.**

1.1. Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» создано в соответствии с законодательством Российской Федерации (свидетельство о государственной регистрации юридического лица № А 0000001387, рег. номер 1387 от 12.10.2000) путем учреждения по решению собрания учредителей (протокол № 1 от 11 июля 2000 года).

Действующая редакция Устава Общества утверждена решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 05 мая 2017г., в том числе в связи с приведением его в соответствие с новой редакцией гл. 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации, введенной в действие Федеральным законом от 05.05.2014 №99-ФЗ и изменением фирменного наименования Общества с Закрытого акционерного общества «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна» на Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна».

1.2. Акционерами Общества являются:

1.2.1. ПАО «Нефтегазовая компания «Славнефть» - 97,29 % от уставного капитала.

1.2.2. АО «Газпромнефть-Аэро» - 2,71 % от уставного капитала

1.3. Полное фирменное наименование Общества:

Акционерное общество «Топливо-заправочный комплекс «Славнефть-Туношна».

Сокращенное наименование: АО «ТЗК «Славнефть-Туношна».

1.4. Адрес местонахождения:

150502, РФ, Ярославская область, Ярославский район, поселок Туношна-городок 26.

1.5. АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» зарегистрировано 12 октября 2000 года Администрацией Ярославского Муниципального округа (Регистрационный номер № 1387). ОГРН - № 1027601600872, ИНН 7627018793, КПП 762701001,

Филиалов, представительств, дочерних и зависимых обществ не имеет.

19 ноября 2019 года открыто обособленное подразделение «Байкал» АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» в г. Улан-Удэ.

1.6. Списочная численность персонала по состоянию на 31.12.2019 года составляет 16 человек, (на 31.12.2018г. – 16 человек)

1.7. Состав Совета Директоров и Ревизор (Ревизионная комиссия) Общества.

1.7.1. Состав Совета директоров Общества с 26 июня 2018 года до 24 июня 2019 года:

Решением годового общего собрания акционеров АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» (протокол б/н от 26 июня 2018 года) избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро

2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».

3. Кадагидзе Леван Давидович - член Совета Директоров, Директор Коммерческой дирекции ПАО «Газпром нефть».

4. Молоденков Кирилл Михайлович - член Совета Директоров, Заместитель генерального директора по коммерции ООО «РН-Аэро».

5. Рязанов Денис Юрьевич – член Совета Директоров, Заместитель генерального директора по управлению активами и развитию бизнеса ООО «РН-Аэро».

6. Хохлов Тимофей Владимирович - член Совета Директоров, Директор Департамента продаж специальных нефтепродуктов ПАО «НК «Роснефть».

Решением Совета директоров (протокол №89 от 12.09.2018 года) председателем Совета директоров избран Хохлов Тимофей Владимирович.

Решением годового общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (протокол б/н от 25 июня 2019 года) избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро».

2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».

3. Кадагидзе Леван Давидович - член Совета Директоров, Директор Коммерческой дирекции ПАО «Газпром нефть».

4. Рязанов Денис Юрьевич – член Совета Директоров, Заместитель генерального директора по управлению активами и развитию бизнеса ООО «РН-Аэро».

5. Шишков Николай Иванович - член Совета Директоров, Начальник Управления по коммерции ООО «РН-Аэро».

6. Хохлов Тимофей Владимирович – Председатель Совета Директоров, Директор Департамента продаж специальных нефтепродуктов ПАО «НК «Роснефть».

Решением Совета директоров (протокол №94 от 31.07.2019 года) председателем Совета директоров избран Хохлов Тимофей Владимирович.

В отчетном году членами Совета директоров сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Решением внеочередного общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (протокол б/н от 12 декабря 2019 года) избран Совет директоров Общества в количестве 6 человек в следующем составе:.

1. Дайнеко Ирина Вениаминовна - член Совета Директоров, первый заместитель генерального директора – заместитель генерального директора по производству АО «Газпромнефть-Аэро».

2. Егоров Владимир Егорович - член Совета Директоров, генеральный директор АО «Газпромнефть-Аэро».

3. Кадагидзе Леван Давидович - член Совета Директоров, Директор Коммерческой дирекции ПАО «Газпром нефть».

4. Тудияров Константин Валерьевич - член Совета Директоров, Начальник отдела управления проектами ООО «РН-Аэро».

5. Онищук Андрей Петрович – член Совета Директоров, Начальник отдела по корпоративному и имущественному управлению ООО «РН-Аэро».

6. Шишков Николай Иванович – член Совета Директоров, Начальник Управления по коммерции ООО «РН-Аэро».

1.7.3. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется ревизионной комиссией. Действующий состав ревизионной комиссии избран в количестве 4 (четырёх) человек Решением Годового общего собрания акционеров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (протокол б/н от 25 июня 2019 года) в следующем составе:

1. Гордеева Ольга Владимировна – начальник отдела аудита финансовой отчетности Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»;
2. Ефремова Анастасия Сергеевна – Главный специалист Дирекции учета и финансового контроля ПАО «Газпром нефть»;
3. Морозова Инна Анатольевна – Специалист 1-й категории Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
4. Ойцев Виталий Александрович – Ведущий специалист аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Центр» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;

1.8. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Нуралиев Анар Яверович, избранный Советом директоров АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (Протокол Совета директоров от 05.10.2017 года № 84).

1.9. Уставный капитал Общества составляет 8 986 124 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) рубля.

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости 8 986 124 (восемь миллионов девятьсот восемьдесят шесть тысяч сто двадцать четыре) обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, приобретенных акционерами (размещенных акций), номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

#### 1.10. Аудитор общества.

Аудитором Общества на 2019 год утверждено ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» (ОГРН 1197627000340) (Протокол заседания Совета директоров Акционерного общества «ТЭК «Славнефть-Туношна» в форме заочного голосования №93 от 17.05.2019 года).

ООО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО аудиторов Минфина РФ, ОРНЗ 11506054228.

#### 1.11. Основными видами деятельности АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» являются:

- 1) Оптовая торговля авиатопливом, авиамаслами и спецжидкостями;
- 2) Деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов: оказание в аэропорту «Туношна» регулируемых государством услуг по наземному обслуживанию воздушных судов (обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом).

## 2. Основные показатели деятельности общества за отчетный период.

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Выручка от продажи товаров (работ, услуг)	412 614	403 420	333 374
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)	(382 782)	(375 575)	(300 850)
Валовая прибыль	29 832	27 845	32 524
Чистая прибыль	5 785	6 036	6 828
Чистые активы	51 862	52 097	52 802
Списочная численность	16	16	21
Дебиторская задолженность	25 731	12 982	15 109
Кредиторская задолженность	4 450	12 309	9 403

### 3. Принципы формирования отчетности общества. Основные элементы учетной политики

3.1. Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом особенностей, отраженных в учетной политике предприятия.

3.2. Изменений в учетной политике предприятия для целей бухгалтерского учета на 2019 год, способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности организации, не проводилось.

3.3. Основные положения утвержденной учетной политики предприятия на 2019 год:

- Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным Законом Российской Федерации «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ (с учетом изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (с учетом изменений и дополнений), «Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций», утвержденным приказом Минфина РФ от 31.10.00 г. № 94н, и Инструкцией по его применению.

- Учетная политика предприятия определена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н.

#### *Способы ведения бухгалтерского учета.*

- Учет основных средств ведется согласно ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Пр. Минфина от 30.03.01 г. № 26н).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в составе материально – производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств, стоимостью свыше 40 000 руб. производится линейным способом, исходя из первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этих объектов.

Сроки полезного использования объектов основных средств, приобретенных после 01.01.2002 г., а также изготовленной собственными силами после указанной даты универсальной технологической оснастки, определяются Обществом самостоятельно при принятии данного амортизируемого объекта к бухгалтерскому учету.

- Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется согласно ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» (Пр. Минфина РФ от 09.06.01г. № 44н).

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости их приобретения.

Списание МПЗ на производство и реализацию производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

- Товары, приобретенные для продажи, учитываются Обществом по покупным ценам на счете 41.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу" по статье затрат «Транспортные расходы доставка до склада».

Затраты на доставку товаров со склада (базы), производимые после момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу" по статье затрат «Транспортные расходы по доставке покупателям».

Транспортные расходы, связанные с доставкой ТМЦ до склада организации, учтенные в составе расходов на продажу по статье затрат «Транспортные расходы доставка до склада», списываются со счета 44 "Расходы на продажу" пропорционально остаткам нереализованных товаров.

На каждую отчетную дату проводится тестирование на обесценение МПЗ и товаров, при этом если их рыночная стоимость в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на их приобретение, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, МПЗ и товары отражаются по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости товаров образован резерв. При этом стоимость таких товаров отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

- Учет расходов ведется согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет расходов на реализацию товаров, оказание услуг, выполнение работ, осуществляется Обществом на счетах учета затрат на производство и расходов на продажу в разрезе видов экономической деятельности, мест возникновения затрат и статей расходов. Учет расходов ведется по статьям расходов в разрезе элементов и статей:

1. Материальные расходы
2. Расходы на оплату труда
3. Расходы на социальные нужды
4. Амортизационные отчисления
5. Прочие расходы

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы при продаже и списанию основных средств и прочего имущества,
- расходы по ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства,
- штрафы пени, неустойки,
- налог на имущество,
- отчисления в оценочные резервы,
- другие аналогичные расходы.

Расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов.

- Учет доходов ведется согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка отражается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты к получению,
  - Доходы от продажи основных средств и прочего имущества,
  - Доходы от ликвидации основных средств и объектов незавершенного капитального строительства,
  - Другие аналогичные доходы.
- Учет Оценочных обязательств ведется в Обществе в рамках ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- Резерв предстоящих отпусков;
- Страховые взносы с резерва предстоящих отпусков;
- Резерв годового вознаграждения;
- Страховые взносы с резерва годового вознаграждения;
- Резерв на премию по итогам года УПЦ;
- Страховые взносы с резерва на премию по итогам года УПЦ;
- Резерв на премию из фонда руководителя;
- Страховые взносы с резерва на премию из фонда руководителя.

#### 4. Информация об отдельных активах и обязательствах.

Бухгалтерская отчетность АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» составлена за период с 01 января по 31 декабря 2019 года.

##### 4.1. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2019 года информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в разделе 1 в табл. 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее- «Пояснения»). В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

##### 4.2 Основные средства.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табл.2.1 «Пояснений». Информация о движении затрат, относящихся к незавершенным капитальным вложениям представлена в табл. 2.2 «Пояснений».

В отчетном году капитальные вложения составили 2220 тыс. руб. (в 2018г. - 1222 тыс. руб.), из них 1195 тыс. руб. для обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ. В эксплуатацию в 2019 году была введена только часть основных средств на сумму 1810 тыс. руб. в связи со смещением сроков начала реализации проекта в г. Улан-Удэ на февраль 2020 года.

Наименование объектов ОС, введенных в эксплуатацию в 2019 году	Стоимость объекта ОС, тыс. руб.
Моноблок 23,8" Lenovo IdeaCentre A340-24IWL, MS Office, 2 шт.	93
Страховочная система "Ладога" с откидным мостиком	1000

Автомобиль Toyota Camry	717
<b>Наименование объектов ОС, не введенных в эксплуатацию в 2019 году</b>	
ПИР подключение дизельэлектростанции	25
Моноблок 23,8" Lenovo IdeaCentre A340-24IWL, MS Office, 2 шт.	93
Рефрактометр ИРФ-454 Б2М	116
Плотномер ПЛОТ-3Б-1П-20А-15"	176
<b>ИТОГО</b>	<b>2220</b>

По результатам инвентаризации объектов капитальных вложений на 31.12.2019 года были выявлены неэффективные капитальные вложения на сумму 118 тыс. руб., числящиеся с 2004 года и не планируемые к дальнейшей реализации в связи с отказом акционеров от следующих мероприятий:

- Проект технического перевооружение пункта слива-налива связанный с подкл. коллекторов сбора с экспертизой пром. безопасности;
- Проект технического перевооружение пункта слива-налива связанный с фланцевым подключ.РВС 300 с экспертизой пром. безопасности;
- Проект технического перевооружение пункта слива-налива связанный с установкой РГС 10 с экспертизой пром. безопасности;

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 230 тыс. руб. на 31.12.2019 г., (на 31.12.2018 г. – 230 тыс. руб., на 31.12.2017г. – 230 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится стоимость офисного помещения и оборудования для нагрева воды.

В 2019 году были переданы в аренду основные средства на сумму 381 тыс. руб. (АФТ-30) для оборудования технологической линии на нефтебазе в г.Улан-Удэ для нужд обособленного подразделения «Байкал».

#### 4.3. Запасы.

Информация по раскрытию запасов приведена разделе 4 табл. 4.1 «Пояснений». Объем запасов в количественном выражении на 31.12.2019 года вырос на 53,2% по сравнению с аналогичным показателем на 31.12.2018 года. При это рост запасов в 2019 году в стоимостном выражении вырос на 43,2% (на 31.12.2018 – 11320 тыс. руб., на 31.12.2017 10008 тыс. руб.). Рост обусловлен существенным увеличением объемов топлива на складе.

#### Движение резерва под снижение стоимости МПЗ (тыс. руб.)

	За 2019г.	За 2018г.
<b>Остаток резерва на начало года</b>	4	18
Начислено	0	0
Восстановлено	4	14
<b>Остаток резерва на конец года</b>	0	4

Движение резерва под снижение стоимости МПЗ в 2019 году связано с реализацией МПЗ, по которому создавался резерв – масло МС-8П.

#### 4.4. Дебиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5 табл. 5.1 «Пояснений».

Суммы дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение», «списание на финансовый результат» раздела 5.1 отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

По статье «Расчеты с покупателями и заказчиками» формы 5.1 сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 составляет 11 625 тыс. руб. При этом увеличение суммы задолженности за 2019 год составило 10 682 тыс. руб., что в 12,3 раза больше суммы задолженности на 31.12.2018 года (943 тыс. руб.). Резкое увеличение обусловлено наличием задолженности по поставке авиатоплива ТС-1 за декабрь 2019 года по договору с ПАО «Северсталь», по которому предусмотрена отсрочка платежа на 15 календарных дней. Вся дебиторская задолженность покупателей и заказчиков краткосрочная, не просроченная. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

По статье «Авансы выданные» формы 5.1 сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 г. составляет 13923 тыс. руб.

Увеличение суммы выданных авансов за отчетный период составило 1993 тыс. руб. или 16,7% от аналогичного показателя на 31.12.2018 (11930 тыс. руб.). Основная сумма выданных авансов приходится на следующих контрагентов на 31.12.2019г.: ПАО «Газпром нефть» – 9422 тыс. руб., ООО «ВСТК» – 5100 тыс. руб. Авансы выданы в соответствии с условиями действующих договоров.

#### 4.5. Кредиторская задолженность (стр. 1520):

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Пояснений». Суммы кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «погашение» раздела 5.3 Пояснений отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Долгосрочная кредиторская задолженность в 2019 году образовалась в результате привлечения займа от ПАО «НГК «Славнефть» на срок до 3-х лет на реализацию проекта обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ. Сумма привлеченного займа в 2019 году составила 8100 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность за отчетный период уменьшилась на 7818 тыс. руб. и составила на 31.12.2019 г. 4491 тыс. руб. Уменьшение произошло в основном за счет сокращения авансов полученных на 6686 тыс. руб.

Задолженность по налогам и взносам составляет на 31.12.2019г. 703 тыс. руб.

Расшифровка сальдо по видам налоговых платежей представлена в следующей таблице:

Наименование налога, сбора	По состоянию на 31.12.2019г.	По состоянию на 31.12.2018г.
НДС	212	1409
Налог на имущество	16	36
Налог на землю	8	8
Транспортный налог	17	64
Налог на прибыль	21	86
Пенсионный фонд	338	260
ФОМС	86	64
ФСС	3	3
НДФЛ	2	1
<b>ИТОГО</b>	<b>703</b>	<b>1931</b>

Прочая краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2019г. составляет 15 тыс. руб. и отражает задолженность Общества по расчетам с персоналом по оплате труда.

Просроченная задолженность по состоянию на 31.12.2019 года отсутствует.



**4.6 Доходы от реализации товаров (работ, услуг).**

Основными видами деятельности АО «ТЭК «Славнефть-Туношна» являются:

- Оптовая торговля авиатопливом, авиамаслами и спецжидкостями;
- Деятельность по наземному обслуживанию воздушных судов: оказание в аэропорту «Туношна» регулируемых государством услуг по наземному обслуживанию воздушных судов (обеспечение заправки воздушных судов авиационным топливом).

У Общества отсутствуют географические сегменты и вся выручка получена в РФ.

**Выручка Общества от реализации товаров и услуг за 2019 и 2018г.г.**

тыс. руб.

Показатели выручки	2019	2018	2017
Реализация авиатоплива ТС-1	409 537	398 902	325 192
Реализация прочих продуктов (авиамасла, спецжидкости)	451	1 144	1 393
Выручка от оказания услуг по заправке ВС в Аэропорту «Туношна»	2 626	3 374	6 789
<b>Итого</b>	<b>412 614</b>	<b>403 420</b>	<b>333 374</b>

За 12 месяцев 2019 года доходы от продажи возросли по сравнению с аналогичным периодом 2018 года на 9 194 тыс. руб. (+2,2%). Основным фактором изменения доходов от продажи стало незначительное увеличение объемов реализации в количественном выражении (+1%) и увеличение цен реализации авиатоплива за счет роста закупочных цен.

**Объем реализованных Обществом товаров за 2018-2016гг.**

ТОНН

Показатели	2019		2018		2017	
	В борт ВС	На условиях самовывоза	В борт ВС	На условиях самовывоза	В борт ВС	На условиях самовывоза
Авиатопливо ТС-1	1 820	8 091	3 839	5 971	7 628	2 113
Спецжидкости	2	1	6	1	18	
<b>Итого</b>	<b>1822</b>	<b>8092</b>	<b>3845</b>	<b>5 972</b>	<b>7646</b>	<b>2113</b>

В 2019 году произошло снижение объема реализации авиатоплива ТС-1 на условиях «в борт ВС» на 2019 тонн (-52,6%) в связи с сокращением программы полётов, осуществляемых через аэропорт «Туношна» (Ярославль).

**4.7 Расходы, по обычным видам деятельности.**

Затраты по обычным видам деятельности за 2019 и 2018 годы отражены в разд. 6 «Пояснений». В 2019 году затраты составили 406 057 тыс. руб., увеличившись на 9 242 тыс. руб. по сравнению с аналогичным показателем 2018г – 396 815 тыс. руб.

Основными факторами увеличения затрат стали:

- увеличение расходов на оплату труда на 679 тыс. руб. (+5,5%) и отчислений на социальные нужды на 366 тыс. руб. (+11%) в связи с открытием обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ;

- увеличение фактической себестоимости проданных товаров на 8056 тыс. руб. (+2,2%) в связи с несущественным увеличением объема реализации и ростом закупочных цен на авиатопливо;

- увеличение по прочим затратам на 847 тыс. руб. (+10,4%) обусловлено также расходами организационного характера при открытии обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ.

#### 4.8. Прочие доходы.

Расшифровка прочих доходов за 12 месяцев 2019, 2018 и 2017 гг. представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Проценты к получению	1 000	1 038	1 904
Доходы от продажи ОС	0	1 055	0
Прочие доходы	372	257	86
<b>Итого</b>	<b>1372</b>	<b>2350</b>	<b>1990</b>

#### 4.9 Прочие расходы.

Расшифровка прочих расходов за 12 месяцев 2019, 2018 и 2017гг. представлена в следующей таблице:

	тыс. руб.		
Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017г.
РКО	100	107	119
Налог на имущество	70	121	127
Социальные расходы	139	217	174
Списание/реализация ОС/ТМЦ	0	404	-
Затраты на проведение ГОСА	59	14	59
Списание задолженности/создание резерва	52	0	2 539
Проценты к уплате	41	-	-
Прочие расходы	158	491	38
<b>Итого</b>	<b>619</b>	<b>1354</b>	<b>3056</b>

#### 4.10 Условные и Оценочные обязательства.

Раскрытие информации по оценочным обязательствам представлено в разделе 7 «Пояснений».

В соответствии с учетной политикой Обществом созданы следующие резервы:

- резерв предстоящих отпусков;

- Страховые взносы с резерва предстоящих отпусков;
- резерв годового вознаграждения;
- Страховые взносы с резерва годового вознаграждения;
- Резерв на премию по итогам года УПЦ;
- Страховые взносы с резерва на премию по итогам года УПЦ;
- Резерв на премию из фонда руководителя;
- Страховые взносы с резерва на премию из фонда руководителя.

В 2019 году остаток резерва на 31.12.2019г. составил 1 796 тыс. руб. (на 31.12.2018 г.- 1460 тыс. руб.). Увеличение суммы резерва связано с увеличением количества создаваемых резервов и увеличением численности персонала за счет обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ.

#### 4.11 Капитал и резервы.

В отчетном году уставный капитал не изменялся и составил 8986 тыс. руб. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились. Основные изменения в разделе III Бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» связаны с распределением полученной чистой прибыли по результатам работы за 2018 год.

По решению ГОСА от 25.06.2019г. было принято решение распределить часть чистой прибыли Общества, сформированную по результатам 2018 года в размере 6 035 086,94 руб., на выплату дивидендов по обыкновенным акциям Общества в сумме 6 020 703,08 руб., что составило 0,67 руб. на одну размещенную акцию.

#### 4.12 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250 Бухгалтерского баланса) представлен в таблице:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017г.
Банковские депозиты, в том числе	11 900	29 800	24 550
ПАО филиал «Банка ВТБ» г. Воронеж	11 900	29 800	24 550
ПАО «Сбербанк»	0	0	0
Остатки денежных средств на расчетных счетах в банках	1121	777	2167
Остатки денежных средств в кассе	3	6	22
<b>Итого</b>	<b>13 024</b>	<b>30 583</b>	<b>26 736</b>

К денежным эквивалентам на 31.12.2019, 31.12.2018г. и на 31.12.2017г. отнесены открытые в кредитных организациях депозиты сроком погашения до 30 дней.

Денежные средства, недоступные для использования по состоянию на 31.12.2019г. (а также на 31.12.2018 г. и на 31.12.2017 г.) отсутствуют.

#### **4.13 Текущий налог на прибыль. Прибыль на акцию.**

В 2019 году Общество применяет ПБУ 18/02 с учетом Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

Налог на прибыль за 2019 год составил 1610 тыс.руб. ( за 2018 г. – 1564 тыс.руб.). Чистая прибыль отчетного года (строка 2400 «Отчета о финансовых результатах») составила 5785538,85 руб., что на 4,1% меньше, чем аналогичный показатель 2018 года. Базовая прибыль на одну акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли отчетного года к количеству обыкновенных акций в отчетном году и составляет за 2019 год 7 751 119,36, что в пересчете на 1 акцию составляет 0,64 рублей (в сравнении за 2018 – 0,67 руб., за 2017 год- 0,75 рубля.).

#### **5. Расчеты со связанными сторонами**

Основным акционером Общества является ПАО «НГК «Славнефть», в силу чего Общество связано посредством единой системы контроля с другими организациями, входящими в группу «Славнефть», а также с организациями - акционерами ПАО «НГК «Славнефть», в том числе с организациями (организации, аффилированные через акционера), входящими в группу ПАО «Газпром нефть» и ПАО «НК «Роснефть» - обществ, осуществляющих совместный контроль и косвенно владеющих (на паритетной основе) акциями в уставном капитале ПАО «НГК «Славнефть» в размере 99,7% .

Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись:

**5.1. Публичное акционерное общество "Нефтегазовая компания "Славнефть"** - основной акционер Общества, материнская компания. В 2019 году заключен договор займа для реализации проекта обособленного подразделения «Байкал» в г.Улан-Удэ на сумму 40 млн. руб. сроком до 3-х лет.

**5.2. Другие связанные стороны, операции с которыми осуществлялись в 2017-2019гг.**

5.2.1. Закупки у связанных сторон представлены в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование организации	Характер взаимоотношений	2019 г.	2018г.	2017г.
ПАО «Газпром нефть»	Закупка нефтепродуктов	192 749	186 216	169 974
ООО «РН-Аэро»	Закупка нефтепродуктов	188 760	180 052	160 194
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	Закупка нефтепродуктов	37	93	404
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Прохождение обучения	0	15	0
ООО «Газпромнефть-Аэро»	Закупка основного средства	717	0	0

ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - ЭНЕРГОСЕРВИС"	Услуга контроля систем электробезопасности	60	0	0
ПАО «НК «Роснефть»	Закупка программного обеспечения	0	4	0
<b>Итого</b>		<b>382 323</b>	<b>366 380</b>	<b>330 572</b>

5.2.2. Реализация связанным сторонам представлена в следующей таблице:

тыс. руб. (без НДС)

Наименование организации	Характер взаимоотношений	2019 г.	2018г.	2017г.
ООО «Авиапредприятие «Газпром Авиа»	Реализация нефтепродуктов	248	195	250
ООО «Авиапредприятие «Газпром Авиа»	Услуги по заправке ВС	13	4	6
<b>Итого</b>		<b>261</b>	<b>199</b>	<b>256</b>

### 5.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом.

Членами Совета директоров в отчетный период являлись лица, указанные в п.1.7.1 пояснения.

В 2019 и в 2018 гг. вознаграждение членам Совета директоров не предусмотрено и не выплачивалось, займов не предоставлялось.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен и не создавался.

В 2017-2019 гг. осуществлялись следующие выплаты генеральному директору Общества, его заместителю, финансовому директору:

Наименование показателя	Размер вознаграждения (тыс.руб.)		
	2019 год	2018 год	2017 год
Оплата труда	3 662	2 630	2 567

## 6. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков, в т.ч.

- рыночный риск,
- риск ликвидности,
- инфраструктурный риск обслуживаемого аэропорта.

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

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управляя риском

ликвидности Общество поддерживает объемы денежных средств, необходимые для оплаты операционных расходов и осуществления инвестиционной деятельности.

Инфраструктурный риск обслуживаемого аэропорта – это риск недостаточной развитости инфраструктуры обслуживаемого аэропорта, который может повлечь снижение потребительской привлекательности и сокращение объемов реализации товаров (работ, услуг) Общества.

**6. Пояснение о затратах на приобретение электроэнергии на складах  
АО «ТЭК «Славнефть-Туношна»**

Показатель	2019	2018	2017
Объем потребленной электроэнергии, тыс. кВт.ч	73	75	82
Затраты на электроэнергию, тыс. руб.	429	365	384

**8. Событие после отчетной даты**

Событий после отчетной даты Общество не имеет.

Финансовый директор  
(и.о. главного бухгалтера)

М.А. Покудина