

**Годовой отчет Открытого акционерного общества  
«Полоцктранснефть Дружба» за 2017 год**

**Бухгалтерский баланс на 31.12.2017**

тыс.руб.

Активы	Код строки	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4
<b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства	110	53 872	56 112
Нематериальные активы	120	1 358	1 420
Доходные вложения в материальные активы	130	25	25
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	25	25
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	58 098	38 284
Долгосрочные финансовые вложения	150	5 450	6 101
Отложенные налоговые активы	160	11	11
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>118 814</b>	<b>101 953</b>
<b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	9 496	9 324
в том числе:			
материалы	211	9 445	9 264
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	51	60
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	782	750
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	62	619
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	1 932	2 405
Краткосрочные финансовые вложения	260	2 347	2 401
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 727	471
Прочие краткосрочные активы	280	3	3
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>16 349</b>	<b>15 973</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>135 163</b>	<b>117 926</b>

<b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>			
Уставный капитал	410	52 358	52 358
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	1 930	1 690
Добавочный капитал	450	17 692	19 031
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	51 470	27 744
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>123 450</b>	<b>100 823</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Долгосрочные кредиты и займы	510	6 040	-
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	1 310	-
Доходы будущих периодов	540	61	62
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>7 411</b>	<b>62</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	760	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 542	9 764
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	205	3 837
по авансам полученным	632	2 330	1 876
по налогам и сборам	633	100	3 554
по социальному страхованию и обеспечению	634	148	94
по оплате труда	635	390	268
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	369	135
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	7 277
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>4 302</b>	<b>17 041</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>135 163</b>	<b>117 926</b>

## Отчет о прибылях и убытках за январь-декабрь 2017 года

тыс.руб.

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2017 года	За январь - декабрь 2016 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	44 760	36 074
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(16 772)	(15 002)
Валовая прибыль	030	27 988	21 072
Управленческие расходы	040	(4 016)	(3 625)
Расходы на реализацию	050	-	-
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	23 972	17 447
Прочие доходы по текущей деятельности	070	27 756	27 764
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(30 154)	(29 525)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	21 574	15 686
Доходы по инвестиционной деятельности	100	797	1 714
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	13	7
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	254	364
проценты к получению	103	421	1 191
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	109	152
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(43)	(6)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(43)	(4)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	(2)
Доходы по финансовой деятельности	120	7 878	119
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	7 878	-
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	119
Расходы по финансовой деятельности	130	(729)	(1 762)
в том числе:			
проценты к уплате	131	-	-
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(662)	(1 762)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(67)	-
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	7 903	65
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	29 477	15 751

Налог на прибыль	160	(4 197)	(3 043)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	11
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(1 310)	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	(4)	(4)
Чистая прибыль (убыток)	210	23 966	12 715
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	(1 339)	630
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	(266)
Совокупная прибыль (убыток)	240	22 627	13 079
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	-	-

**«Информация об ОАО «Полоцктранснефть Дружба» и его деятельности по состоянию на 01 января 2018 г.**

<b>4. Доля государства в уставном фонде эмитента (всего в %):</b>		<b>100</b>
---	--	------------

Вид собственности	Количество акций, шт.	Доля в уставном фонде, %
республиканская	<b>6 544 705</b>	<b>100</b>
коммунальная всего:	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе:	x	x
областная		
районная		
городская		

**5-6. Информация о дивидендах и акциях**

Показатель	Единица измерения	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
Количество акционеров, всего	лиц	1	1
в том числе: юридических лиц	лиц	1	1
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	0	0
в том числе: физических лиц	лиц	0	0
из них нерезидентов Республики Беларусь	лиц	0	0
Начислено на выплату дивидендов в данном отчетном периоде	тысяч рублей	0.00	0.00
Фактически выплаченные дивиденды в данном отчетном периоде	тысяч рублей	0.00	0.00
Дивиденды, приходящиеся на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	0.000000	0.000000
Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей	0.000000	0.000000

Дивиденды, приходящиеся на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей	0.000000	0.000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну простую (обыкновенную) акцию (включая налоги)	рублей	0.000000	0.000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) первого типа	рублей	0.000000	0.000000
Дивиденды, фактически выплаченные на одну привилегированную акцию (включая налоги) второго типа	рублей	0.000000	0.000000
Период, за который выплачивались дивиденды	месяц, квартал, год	-	X
Дата (даты) принятия решений о выплате дивидендов	число, месяц, год	-	X
Срок (сроки) выплаты дивидендов	число, месяц, год	-	X
Обеспеченность акции имуществом общества	рублей	18.86	15.41
Количество простых акций, находящихся на балансе общества	штук	0	0
<b>8. Среднесписочная численность работающих</b>	человек	585	573

9. Основные виды продукции или виды деятельности, по которым получено двадцать и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг (только в составе годового отчета):  
 Транспортировка по трубопроводам нефти 66.1%, оптовая торговля сырой нефтью 28.1%.

10. Дата проведения годового общего собрания акционеров, на котором утверждался годовой бухгалтерский баланс за отчетный год:  
 30 марта 2018 года

13. Сведения о применении открытым акционерным обществом Свода правил корпоративного поведения (только в составе годового отчета):  
 Все действия Общества проводились в соответствии со Сводом правил корпоративного поведения.

14. Адрес официального сайта открытого акционерного общества в глобальной компьютерной сети Интернет [www.druzhba.by](http://www.druzhba.by)



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Получателю аудиторского заключения:  
Директору  
ОАО "Полоцктранснефть Дружба"  
Дроботову Василию Ивановичу

ООО «RSM Бел Аудит»  
ул. Сурганова 51, оф. 409  
Минск, Республика Беларусь  
тел. +375 (17) 398-04 00/05, 01;  
факс: +375 (17) 398-04 01  
[www.rsm.by](http://www.rsm.by)

### **Аудиторское мнение**

Мы провели аудит годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Полоцктранснефть Дружба" (211440, Республика Беларусь, г.Новополоцк, ул.Кирова, д.1, Свидетельство №300041787 от 30.12.2010 года Новополоцкого городского исполнительного комитета, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменении собственного капитала, отчета о движении денежных средств за 2017 год, примечаний к отчетности, предусмотренных законодательством Республики Беларусь.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ОАО "Полоцктранснефть Дружба" по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты ее деятельности и изменение ее финансового положения, в том числе движение денежных средств за 2017 год в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

### **Основание для выражения аудиторского мнения**

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности. Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Нами соблюдались принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и нормы профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для проводимого аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской отчетности в целом и при

**THE POWER OF BEING UNDERSTOOD**  
AUDIT | TAX | CONSULTING

формировании нашего аудиторского мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Статья "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) " (стр.460 бухгалтерского баланса)

Мы считаем, что вопрос, связанный с существенным ростом сальдо по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) " (стр.460 бухгалтерского баланса) в условиях роста выручки, увеличения себестоимости, а также доходов от курсовых разниц являлся одним из наиболее значимых для проведенного нами аудита бухгалтерской отчетности.

При этом были рассмотрены вопросы риска мошенничества (Предоставление фальсифицированной отчетности в части завышения капитала по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) " для привлечения кредитных средств) и понимания хозяйственной деятельности (Реинвестирование нераспределенной прибыли в развитие бизнеса не соответствует росту рынка).

В соответствии с оцененными рисками мы выполнили аудиторские процедуры :

- ключевые допущения руководства аудируемого лица относительно применяемой учетной политики;
- тестирование средств системы внутреннего контроля;
- аналитические процедуры;
- детальные тесты в отношении групп однотипных операций, остатков по счетам бухгалтерского учета и раскрытий информации.

Мы получили аудиторские доказательства относительно применяемой учетной политики, предпосылок подготовки бухгалтерской отчетности и раскрытий информации в бухгалтерской отчетности.

В результате выполненных аудиторских процедур по состоянию на 31 декабря 2017 года существенных отклонений по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (стр.460 бухгалтерского баланса) не выявлено.

**Обязанности аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности**

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отчетность аудируемого лица не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения. Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности, аудиторская организация применяет профессиональное суждение и сохраняет профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в отчетности. В случае, если такое раскрытие информации отсутствует или является

ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;

- оцениваем общее представление отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Из числа вопросов, доведенных до сведения лиц, наделенных руководящими полномочиями, мы выбираем ключевые вопросы аудита и раскрываем эти вопросы в аудиторском заключении (кроме тех случаев, когда раскрытие информации об этих вопросах запрещено законодательством или когда мы обоснованно приходим к выводу о том, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят пользу от ее раскрытия).



**Управляющий партнер**  
Валентина Неизвестная, CIMA DipPM,  
ACCA DipIFR,  
квалификационный аттестат аудитора  
№0001194 от 15.12.04. Министерства  
финансов РБ

**Аудитор, возглавлявший аудит**  
Светлана Минченкова, ACCA DipIFR,  
квалификационный аттестат аудитора  
№0001931 от 17.05.07. Минфина РБ

26 февраля 2018г.

Аудиторская организация  
Наименование:  
Местонахождение:  
Государственная регистрация:  
УНП:

ООО "PCM Бел Аудит"  
Республика Беларусь, 220100, г. Минск, ул. Сурганова, 61, оф. 409  
Свидетельство №190606685 от 02.06.2015 Мингорисполкома  
190606685

ООО «PCM Бел Аудит» является членом сети RSM. Все члены сети RSM являются независимыми бухгалтерскими и консалтинговыми фирмами, каждая из которых ведет деятельность от своего имени. Сама сеть RSM не является каким-либо отдельным юридическим лицом ни в какой из юрисдикций. Сетью RSM руководит RSM International Limited, компания, зарегистрированная в Англии и Уэльсе (регистрационный номер 4040598), юридический адрес: 11 Old Jewry, London EC2R 8DU. Бренд, торговая марка RSM и прочие права интеллектуальной собственности, используемые членами сети, принадлежат RSM International Association, ассоциации, деятельность которой регулируется статьей 60 и далее Гражданского Кодекса Швейцарии, местонахождение -- г. Цуг © RSM International Association, 2016