

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Самаранефтегаз»
за 2016 год

**МОСКВА
2017**

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Акционерное общество «Самаранефтегаз».

Сокращенное наименование: АО «Самаранефтегаз».

Основной государственный регистрационный номер: 1026300956990.

Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 443071, Самарская область, город Самара, Волжский проспект, дом 50.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения (адрес): Российская Федерация, 127018, город Москва, улица Суцёвский вал, дом 5, строение 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Самаранефтегаз», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «Самаранефтегаз» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Самаранефтегаз» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

«20» февраля 2017 г.

Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 03 от 09 января 2017 года
(кв. аттестат № 06-000132 от 12.09.2012
на неограниченный срок)



Е. А. Байкова

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 443071, г. Самара, Волжский проспект, 50

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

Коды		
0710001		
31	12	2016
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			2016 г.	2015 г.	2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 6	Нематериальные активы	1110	6 789 461	5 135 439	3 653 929
Раздел 8	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	89
Раздел 7	Нематериальные поисковые активы	1130	992 538	1 380 501	1 343 238
Раздел 7	Материальные поисковые активы	1140	315 723	120 489	128 210
Раздел 5	Основные средства	1150	65 141 104	55 848 015	44 941 474
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 11	Финансовые вложения	1170	3 201	3 067	13 061 656
Раздел 18	Отложенные налоговые активы	1180	1 151 051	818 562	344 506
Раздел 9	Прочие внеоборотные активы	1190	4 220 143	4 528 343	5 079 844
	Итого по разделу I	1100	78 613 221	67 834 416	68 552 946
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 10	Запасы	1210	3 282 457	3 421 980	2 049 956
Раздел 10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24 862	17 019	11 644
Раздел 13	Дебиторская задолженность	1230	68 500 293	134 731 654	83 040 451
Раздел 13	<i>в том числе:</i> дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	67 426 137	132 804 902	81 765 539
Раздел 13	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 074 156	1 926 752	1 274 912
Раздел 11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	588	284	-
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1242	-	-	-
Раздел 12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	461	372	482
Раздел 13	Прочие оборотные активы	1260	58 614	36 462	40 662
	<i>в том числе:</i> не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261			
	Итого по разделу II	1200	71 867 275	138 207 771	85 143 195
	БАЛАНС	1600	150 480 496	206 042 187	153 696 141

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел 16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 583	3 583	3 583
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
Раздел 16	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 007 640	1 015 655	1 050 619
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 16	Резервный капитал	1360	179	179	179
Раздел 17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 699 093	90 377 863	128 406 107
	Итого по разделу III	1300	62 710 495	91 397 280	129 460 488
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 504 225	2 898 090	2 224 079
Раздел 21	Оценочные обязательства	1430	8 274 215	7 985 336	5 214 955
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	11 778 440	10 883 426	7 439 034
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
Раздел 13	Кредиторская задолженность	1520	24 598 456	19 486 599	15 517 257
Раздел 17	Доходы будущих периодов	1530	122 423	135 185	146 544
Раздел 21	Оценочные обязательства	1540	2 029 343	1 139 697	1 132 818
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1545	-	-	-
Раздел 19	Прочие обязательства	1550	49 241 339	83 000 000	-
	Итого по разделу V	1500	75 991 561	103 761 481	16 796 619
	БАЛАНС	1700	150 480 496	206 042 187	153 696 141

Руководитель



А.В. Бакан

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Н. Чуприна

(расшифровка подписи)

по доверенности № СНГ - 263/17 от 01.01.2017

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 2354 от 02.01.2017г.)

" 17 февраля 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 16 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма/форма собственности _____
акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2016
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 20 16 г.		За январь - декабрь 20 15 г.	
			20	16	20	15
Раздел 17	Выручка	2110	155 651 827		156 582 730	
Раздел 17	Себестоимость продаж	2120	(97 829 826)		(97 774 352)	
Раздел 17	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и	2130	(401 047)		(371 234)	
Раздел 17	Валовая прибыль (убыток)	2100	57 420 955		58 437 144	
Раздел 17	Коммерческие расходы	2210	(164 321)		(138 257)	
Раздел 17	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(1 988 306)		(2 000 336)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	55 268 327		56 298 551	
Раздел 17	Доходы от участия в других организациях	2310	17 587		1 471	
Раздел 17	Проценты к получению	2320	114		640 342	
Раздел 17	Проценты к уплате	2330	(840 029)		(604 934)	
Раздел 17	Доходы от изменения справедливой стоимости производных	2333	-		-	
Раздел 17	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-		-	
Раздел 17	Прочие доходы	2340	3 401 028		5 203 313	
Раздел 17	Прочие расходы	2350	(4 717 761)		(1 548 215)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 129 267		59 990 528	
	Текущий налог на прибыль	2410	(8 134 949)		(9 396 782)	
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(315 249)		(313 135)	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(606 135)		(674 011)	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	332 489		474 056	
	Прочее	2460	(140 485)			
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	(140 485)			
	Налог на вмененный доход	2464	-		-	
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-		-	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44 580 187		50 393 791	

Форма 0710002 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 20 16 г.		За январь - декабрь 20 15 г.	
			20	16	20	15
	СПРАВОЧНО					
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520				
	Совокупный финансовый результат периода	2500	44 580 187		50 393 791	
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	719 035		812 803	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910				

Руководитель Сакан А.В. (подпись) _____
(расшифровка подписи)
Главный бухгалтер _____
Доверенности № СНГ - 263/17 от 01.01.2017



Чуприна О.Н. (подпись) _____
(расшифровка подписи)
Зам. директора филиала
ООО "РН - Учет" в г. Самаре
(по доверенности № 2354 от 02.01.2017г.)

" 17 " февраля 20 17 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2016 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономического добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма/форма собственности
акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКП/ОКОФС
по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2016
05013846		
6315229162		
06.10.01		
12257	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал					Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	3583	()	1050619	179	128406107	129463488
За 20 15 г.	3210						
Увеличение капитала - всего						50393791	50393791
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	50393791	50393791
переоценка имущества	3212	x	x		x	x	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214					x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x		x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал					Итого
		Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	
Уменьшение капитала - всего	3220	()	()	()	()	88456999	(88456999)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	x	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	x	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	x	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	x	x	x	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	88456999	(88456999)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(34954)	x	34954	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	3583	()	1015655	179	90377863	91397280
За 20 16 г.	3310						
Увеличение капитала - всего						44580187	44580187
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	44580187	44580187
переоценка имущества	3312	x	x		x	x	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	x	
дополнительный выпуск акций	3314					x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x		x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего	3320	()	()	()	()	73266972	(73266972)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	x	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	x	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	x	x	x	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	()	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	73266972	(73266972)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(8 015)	x	8015	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x				x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	3583	()	1007640	179	61690093	62710495

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 14 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 15 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400				0
до корректировок					0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				0
исправлением ошибок	3420				0
после корректировок	3500	0	0	0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				0
исправлением ошибок	3421				0
после корректировок	3501	0	0	0	0
другие статьи капитала, по которым					
уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал	3402				0
до корректировок					
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				0
исправлением ошибок	3422				0
после корректировки	3502	0	0	0	0

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Чистые активы	3600	62 832 918	91 532 465	129 607 032

Руководитель: Бакан Д.В. (подпись)

Главный бухгалтер

Чуприна О.Н. (подпись)

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 2354 от 02.01.2017г.)



**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 16 г.**

Организация АО "Самаранефтегаз" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности добыча сырой нефти по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
акционерное общество/частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2016
05013846		
6315229162		
06.10.01		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 16 г.	январь- За декабрь 20 15 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	319408339	131532664
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	209772161	110040457
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	210468	230194
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	109425710	21262013
Направлено денежных средств - всего	4120	(193067187)	(117725302)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(23362069)	(22092395)
в связи с оплатой труда работников	4122	(4903900)	(4407551)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(8899843)	(8326786)
поисковые затраты	4128	(635464)	(520875)
на прочие платежи	4129	(155265911)	(82377695)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	126341152	13807362
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	907851	13171444
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	644	103667
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1369	13059207
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	881669	1471
прочие поступления	4219	24169	7099
Платежи - всего	4220	(20169322)	(21502455)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17804399)	(16519958)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(864165)	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
поисковые активы	4228	(1484528)	(1957671)
прочие платежи	4229	(16230)	(3024826)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(19 261 471)	(8 331 011)

Наименование показателя	Код строки	январь-	январь-
		За декабрь 20 16 г.	За декабрь 20 15 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи – всего	4320	(107079592)	(5476461)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(107025633)	(5457000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	(53959)	(19461)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(107 079 592)	(5 476 461)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	89	(110)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	372	482
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	461	372
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		314

Руководитель



Бакан А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чуприна О.Н.

(расшифровка подписи)

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в
г. Самаре (по доверенности № 2354 от
02.01.2017г.)

" 17 " февраля 20 17 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САМАРАНЕФТЕГАЗ»
ЗА 2016 ГОД**

г. Самара

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год.....	5
4	Информация об учетной политике	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	8
6	Нематериальные активы	12
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	17
8	Результаты исследований и разработок.....	19
9	Прочие внеоборотные активы.....	21
10	Запасы, налог на добавленную стоимость	23
11	Финансовые вложения.....	25
12	Денежные средства	29
13	Дебиторская и кредиторская задолженность	30
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	33
15	Налоговая задолженность	34
16	Капитал.....	34
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	35
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	38
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	40
20	События, произошедшие после отчетной даты	40
21	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	40
22	Операции со связанными сторонами.....	45
23	Информация по прекращаемой деятельности	45
24	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	49
25	Прочая информация	45
25.1	Вопросы защиты окружающей среды	45
25.2	Страхование.....	45
25.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	46
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	47

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самаранефтегаз» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2016 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Самаранефтегаз» (далее «Общество») зарегистрировано Постановлением от 24.05.1994 № 819 Администрации Ленинского района г. Самары. Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия № 393.4 серии АООТ выдано Администрацией Ленинского района г. Самары. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 63 №0094319 выдано 29.08.2002 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Самары (ОГРН 1026300956990).

Место нахождения Общества

Российская Федерация, город Самара.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется генеральным директором АО «Самаранефтегаз» Гилаевым Гани Гайсиновичем.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входят:

- КУКУШКИН Игорь Анатольевич
- ЖДАНОВ Артем Рахимьянович;
- СИРКО Светлана Львовна.

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

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату все обыкновенные и все привилегированные акции АО «Самаранефтегаз» принадлежат единственному акционеру Общества - обществу с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив». Номинальная стоимость акций Общества, составляющих уставный капитал, по состоянию на отчетную дату составляет 3 583 тыс. руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- 1) добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа;
- 2) предоставление услуг по добыче нефти и газа;
- 3) предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа;
- 4) реализация нефти и газа;
- 5) услуги по подготовке и перекачке нефти;
- 6) транспортирование по трубопроводам;
- 7) прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- 8) научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- 9) геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр;
- 10) инженерные изыскания для строительства;
- 11) строительство зданий и сооружений;
- 12) производство общестроительных работ;
- 13) подготовка строительного участка;
- 14) разборка и снос зданий; производство земляных работ;
- 15) монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- 16) производство отделочных работ;
- 17) предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- 18) передача электроэнергии;
- 19) производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 20) землеустройство;
- 21) топографо-геодезическая деятельность;
- 22) начальное профессиональное образование;
- 23) обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) для специалистов, имеющих высшее профессиональное образование;
- 24) образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки;
- 25) деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях;
- 26) покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

- 27) сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- 28) аренда легковых автомобилей;
- 29) аренда прочих транспортных средств и оборудования;
- 30) аренда прочих машин и оборудования;
- 31) хранение и складирование;
- 32) аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 33) иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество имело следующие филиалы и представительства:

В соответствии с Уставом Общество имеет филиал Учебный Центр с местом нахождения: Российская Федерация, 446305, Самарская область, г. Отрадный, ул. Сабирзянова, д. 22-а.

По итогам работы за 2016 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5 714 человек, что на 19 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год

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

Таблица 1
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб)

Наименование статьи	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Основные средства	1150	55 839 621	55 848 015	8 394	Счет 1001 Изменение учетной политики по остаткам материальных ценностей предназначенных для изготовления ОС
Запасы	1210	3 430 374	3 421 980	(8 394)	Счет 1001 Изменение учетной политики по остаткам материальных ценностей предназначенных для изготовления ОС

Таблица 2
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
На дату					
наименование					
на 31.12.15г	-	-	-	-	-
на 31.12.14г	-	-	-	-	-

Таблица 3
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2015 г.	Изменения	Данные текущей отчетности за 2016 г.	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 394 208)	(1 013 343)	(4 407 551)	В соответствии с письмом Минфина России от 22.01.16 № 07-04-09/23553 страховые взносы в государственные внебюджетные фонды отражены в строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств.
на прочие платежи	4129	(83 391 038)	1 013 343	(82 377 695)	

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2016 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2017 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2017 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- принято решение о капитализации в стоимости затрат на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин сейсмических исследований 3D в целях определения координат поисково-разведочных скважин на исследуемом лицензионном участке: 3-Д/4-Д сейсмика в поддержку разведки капитализируется в стоимости поисково-разведочных скважин при соблюдении определенных условий, в частности расходы на 3-Д/4-Д сейсмику в поддержку разведочного бурения могут быть капитализированы с учетом принципа осмотрительности, если проведение таких работ может быть напрямую увязано с определением координат поисково-разведочных скважин на исследуемом лицензионном участке, бурение которых запланировано.
- пересмотрен подход к квалификации затрат на выполнение ГТМ на капитализируемые и текущие расходы в зависимости от достигаемых ГТМ эффектов, в т.ч. установлено правило капитализации затрат на перевод скважин на другой горизонт и приобщение пластов в случае успешности ГТМ.
- классификация основных средств в Компании (приложение 1 к КУП) сформирована на основании ОКОФ в редакции, действующей с 2017 года.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относились земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359. Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 120 «Основные средства», в связи с чем, строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 6 433 тыс. руб.;
- на начало года - 7 057 тыс. руб.

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	31	12
Сооружения	18	10
Машины и оборудование	10	4
Транспортные средства	8	4
Прочие	9	5

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

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, отражены в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 4
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу		
период							первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства всего	2016 90474245	(48194435)	23533948	(500810)	458570	(12130022)	-	-	113507383	(59865887)
	2015 74657363	(39812922)	16844037	(1027155)	979049	(9360562)	-	-	90474245	(48194435)
Здания и сооружения	2016 65631334	(30248266)	17958576	(143523)	85499	(8552650)	(555)	555	83445832	(38714863)
	2015 52695431	(23913408)	13048726	(129422)	88484	(6423573)	(937)	17536	65631334	(30248266)
Машины, оборудование, транспортные средства	2016 24445268	(17644692)	5497614	(351167)	366971	(3542105)	-	555	29592270	(20820381)
	2015 21591649	(15621397)	3757907	(887689)	881190	(2904254)	(17536)	937	24445268	(17644692)
Прочие виды основных средств всего	2016 397643	(301477)	77758	(6120)	6100	(35267)	-	-	469281	(330643)
	2015 370283	(278117)	37404	(10044)	9375	(32735)	-	-	397643	(301477)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2016 17977	-	X	X	X	X	X	X	18038	-
	2015 18521	-	X	X	X	X	X	X	17977	-

Таблица 5
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

	На 31 декабря 2016г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	1 630 912	722 599	831 344
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	xx	xx	xx

Таблица 6
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	1 161 644	1 193 851	1 286 886
в том числе:			
здания	333 798	338 719	353 070
сооружения	174 300	168 755	175 023
Переведено объектов основных средств на консервацию	910 583	1 075 672	1 392 074
Получено объектов основных средств в аренду – всего	7 185 697	6 529 116	6 095 724
В том числе по видам:			
Здания и сооружения	6 188 322	5 630 455	5 268 342
Машины, оборудования, транспортные средства	264 440	195 546	120 168
Прочие виды основных средств	732 935	703 115	707 214
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	662 985	444 224	522 903

Объекты капитальных вложений учитывались по фактической себестоимости. Затраты, связанные с консервацией объектов незавершенного строительства, а также расходы по последующей расконсервации, учитывались в стоимости объектов капитального строительства.

Затраты, связанные с содержанием законсервированных объектов в виде:

- услуг по охране законсервированных объектов строительства;
- арендной платы за земли под законсервированным объектом строительства;
- услуг инспектирующих органов (архитектурно-строительный надзор, санитарно-эпидемиологический надзор, пожарный надзор и др.);

- платежей за получение разрешений и согласований органов местного самоуправления,

в стоимость объектов капитального строительства не включались, а списывались на счет 91 в качестве прочих расходов.

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

Оборудование к установке принимались к учету по фактической себестоимости.

Расходы по содержанию заготовительно-складского подразделения Общества, включая расходы на оплату труда работников Общества, непосредственно занятых заготовкой, приемкой, хранением оборудования, работников специальных заготовительных контор, складов и агентств, организованных в местах заготовления (закупки) оборудования, работников, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) оборудования и его доставкой (сопровождением), отчисления на социальные нужды указанных работников, включались в состав отклонений в стоимости оборудования (ТЗР).

Отклонения в стоимости оборудования к установке (транспортно-заготовительные расходы) накапливались на отдельном субсчете, и в конце месяца распределялись между приобретенным оборудованием к установке.

Таблица 7
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Оборудование к установке	15 659	12 119	14 615
Незавершенное строительство, в т.ч.	11 483 949	13 556 085	10 082 418
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств <i>(без НДС)</i>	51 268	64 765	556 861
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	870	26 314	31 437
Всего	11 499 608	13 568 204	10 097 033

6 Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитывались:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;

- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.);
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке), до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи такие лицензии учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права);
- мультимедийный продукт;
- аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле- и видеofilm и пр.));
- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

Лицензии на геологическое изучение и на изучение и добычу полезных ископаемых (смешанные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитывались в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н. При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

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

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

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

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

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- лицензии на добычу нефти и газа – потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) - потонным методом;
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке) - потонным методом;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

от 3 до 5 лет

По нематериальным активам, по которым было невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начислялась.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на начало периода		изменения за период			на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего:	2016	6978129	(2557787)	1191114	(151)	9	(376353)	8169092	(2934131)
	2015	5827215	(2193294)	1151384	(469)		(364494)	6798129	(2557787)
Товарные знаки	2016								
	2015								
Патенты	2016	689	(206)	4	(7)	3	(39)	686	(242)
	2015	685	(167)	4			(39)	689	(206)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2016	6954337	(2546129)	942163	(138)		(371268)	7896362	(2917397)
	2015	5810454	(2184334)	1144352	(469)		(361795)	6954337	(2546129)
Прочие лицензии	2016	1263	(131)	15	(6)	6	(42)	1272	(167)
	2015	1248	(88)	15			(43)	1263	(131)
Прочие	2016	21840	(11321)	248932			(5004)	270772	(16325)
	2015	14827	(8704)	7013			(2617)	21840	(11321)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2016								
	2015								

Нематериальные активы Обществом самостоятельно не создавались.

Таблица 9
Информация о нематериальных активах,
созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 10
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	-	-	-
Программное обеспечение "Земельно-имущественная информационная система"	-	-	-
Результаты сейсмических исследований 3D, 4D	1 554 500	715 097	20 008
Прочее	-	-	-

Таблица 11
Информация об изменении оценочных значений
по нематериальным активам (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на бухгалтерский баланс отчетного периода	Влияние на отчет о финансовых результатах отчетного периода	Влияние на бухгалтерский баланс следующего / следующих периодов	Влияние на отчет о финансовых результатах следующего / следующих периодов
Товарные знаки	-	-	-	-	-
Патенты	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 12
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2014 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	198 779	161 671	135 718
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 13
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.	На 31.12.14 г.
Всего	7 217	7 631	5 176
В том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы	7 217	7 631	5 176

7 Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализировались только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относились на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Капитализации подлежат следующие виды затрат, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа:

- Затраты на приобретение прав пользования недрами на нефть и газ (лицензии на геологическое изучение, лицензии на геологическое изучение и добычу);
- Затраты на бурение поисковых/разведочных скважин.

Капитализированные затраты на разведку и оценку приводят к созданию поисковых активов:

- разведочные/поисково-оценочные скважины – материальные поисковые активы;

- лицензии – нематериальные поисковые активы.

Общество ежегодно на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяет поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение является месторождение (лицензионный участок). При подтверждении признаков обесценения Обществом производилось обесценение поисковых активов на величину балансовой стоимости лицензий и скважин, находящихся на месторождении (лицензионном участке) или в случае, если имеется возможность реализации поисковых активов, – до стоимости возможной реализации.

Общество прекращало признание поисковых активов при подтверждении на нем коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежат реклассификации:

- Лицензии на геологическое изучение и добычу – в состав нематериальных активов;
- Поисковые/разведочные скважины – в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

Коммерческая целесообразность добычи или ее бесперспективность на участке должна подтверждаться документально. Ответственным за предоставление информации о коммерческой целесообразности является управление разработки месторождений.

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализировались в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа, следующие затраты:

- Затраты, понесенные на региональном этапе;
- Затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисковых/разведочных скважин, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- Затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- Затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 14
Информация о поисковых активах (тыс.руб.)

Группы лицензий	период	на начало периода		изменения за период		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения
Материальные поисковые активы всего:	2016	120489	-	295719	(100485)	315723	-
	2015	128 210	-	66 382	(74 104)	120 489	-
Нематериальные поисковые активы всего:	2016	1380501	-	554265	(942228)	992538	-
	2015	1343238	-	1181702	(1144439)	1380501	-
Лицензии на строительство и эксплуатацию подземных сооружений, лицензии на добычу подземных вод	2016	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	15	(15)	-	-
Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу нефти и газа с недоказанными запасами	2016	1380478	-	554265	(942228)	992515	-
	2015	1 343 209	-	1 181 620	(1 144 352)	1 380 477	-
Лицензии на геологическое изучение и разведку с недоказанными запасами	2016	23	-	-	-	23	-
	2015	28	-	67	(72)	23	-

8 Результаты исследований и разработок

В составе результатов исследований и разработок отражены затраты, понесенные на стадии разработки производимых (учитываемых в составе вложений во внеоборотные активы) и завершенных (признанных в составе НМА) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежали капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Компания может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;
- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;

- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под НИОКР созданными своими силами понимались:

- НИОКР, созданные работниками Компании в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Компания несла риски отрицательных результатов.

Расходы по НИОКР списывались на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производилось ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов по НИОКР определялся Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (но не выше 5 лет).

При досрочном прекращении использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР относились в состав прочих расходов.

Таблица 15
Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	период	на начало периода		изменения за отчетный период			на конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	2016	804	(804)	-	(804)	-	-	-
	2015	804	(715)	-	-	(89)	804	(804)
В том числе Адаптация метода экспресс- анализа	2016	804	(804)	-	(804)	-	-	-
	2015	804	(715)	-	-	(89)	804	(804)

Таблица 16
Незаконченные и неоформленные НИОКР (тыс.руб.)

Виды НИОКР	период	на начало периода	изменения за отчетный 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	2016	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-

9 Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам, за исключением активов ARO (ОЛОС), признаваемых в расчетной оценке.

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

В составе прочих внеоборотных активов отражались расходы будущих периодов, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев с отчетной даты.

В составе расходов будущих периодов учитывались затраты Общества, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды

Объектами учета расходов будущих периодов являлись:

- платежи за предоставленное право пользования результатами интеллектуальной деятельности или средствами индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа, в том случае, если период пользования правами превышает 12 месяцев, за исключением неисключительных прав на программное обеспечение, включаемых в первоначальную стоимость объекта основных средств;
- затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей;

Период списания расходов будущих периодов определялся по видам расходов, в момент их принятия к бухгалтерскому учету.

Под периодом списания объекта расходов будущих периодов понимается период времени, в течение которого затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, обеспечивают Обществу получение будущей экономической выгоды.

Расходы будущих периодов, относящиеся к нескольким периодам, списывались равномерно в течение срока полезного использования.

Кроме того в составе прочих внеоборотных активов учитывались расходы по созданию оценочных обязательств (в дисконтированной оценке) по ликвидации основных средств.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств (в отношении объектов, при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и/или восстановлению земельного участка) определялась исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Амортизация актива ARO (ОЛОС) осуществлялась потонным методом ежемесячно.

Месячная потонная ставка в процентном выражении определялась по каждому месторождению как отношение извлеченных в запасов в конкретном месяце к общему объему запасов на начало отчетного года. Потонная ставка применялась к остаточной стоимости актива ARO (ОЛОС).

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства признается изменением оценочных значений (изменение ставки и срока дисконтирования) и подлежит отражению в

бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражались расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств (в части актива АРО (ОЛОС) – в дисконтированной оценке, в части актива АРО (ОЛПМА) – в недисконтированной оценке) и другие активы».

«Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам, за исключением активов АРО (ОЛОС), признаваемых в расчетной оценке».

В составе прочих внеоборотных активов отражались расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, устанавливались следующие способы списания:

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

Амортизация актива АРО (ОЛОС) осуществлялась потонным методом ежемесячно.

Ставка применялась к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректировались на добычу с начала года до начала отчетного месяца.

Будущие расходы по ликвидации поисковых материальных активов на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью деятельности (АРО (ОЛПМА) не амортизировались.

Таблица 17
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	100 893	110 022
в том числе по видам: программное обеспечение	12 664	31 633
Затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей	32 140	43 955
Сбор затрат до установления сроков списания	56 089	34 434
актив АРО (ОЛОС)	4 427 450	4 110 121
Всего	4 528 343	4 220 143

.)

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции».

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- при отпуске в производство и ином выбытии по методу скользящей средней себестоимости каждой единицы материально – производственных запасов;
- при отпуске материально – производственных запасов, бывших в употреблении – по методу себестоимости каждой единицы материально – производственных запасов

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

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

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

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

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

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

Материально - производственные запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании или распоряжении, учитывались на забалансовых счетах в оценке, предусмотренной в договоре, или в оценке, согласованной с их собственником.

При отсутствии цены на указанные запасы в договоре или цены, согласованной с собственником, они могут учитываться по условной оценке.

Условная оценка рассчитывается как средняя рыночная цена в регионе без учета НДС на отчетную дату.

Таблица 18
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.16 г.		на 31.12.15 г.		на 31.12.14 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	3 294 492	(12 035)	3 433 412	(11 432)	2 063 600	(13 644)
Сырье и материалы	911 773	(2 071)	936 122	(8 088)	620 252	(13 362)
Затраты в незавершенном производстве		X		X		X
Готовая продукция и товары	2 367 973	(9 964)	2 487 645	(3 344)	1 436 652	(282)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	14 746		9645		6 696	
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 19
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Движение резерва		
остаток резерва на 31.12.2015 г.	восстановлено/скорректировано резерва за отчетный период	остаток резерва на 31.12.2016 г.
11 432	604	12 035

Таблица 20
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

11 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражались в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально. Корректировка их оценки относилась на прочие доходы (расходы).

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

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

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

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

Таблица 21
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реклассификация по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	переведено из краткосрочных		
Всего	2016	3351	-	868512	(3992)	(864082)	-	-	-	867871	(864082)
	2015	13 061 656	-	904	(13 059 209)	-	-	-	-	3351	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2016	3067	-	865813	(1597)	(864082)	-	(1597)	-	867283	(864082)
	2015	13 061 656	-	904	(13 058 225)	-	-	(13 059 493)	-	3 067	-
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч.	2016	3351	-	866915	(3992)	(864082)	-	(1597)	-	867871	(864082)
	2015	13 061 656	-	904	(13 059 209)	-	-	(13 059 493)	-	3 351	-
Паи, акции и доли в УК	2016	2514	-	864082	-	(864082)	-	-	-	866596	(864082)
	2015	2514	-	-	-	-	-	-	-	2514	-
в т.ч. котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2016	554	-	1730	(1597)	-	-	(1597)	-	687	-

	2015	13 059 143	-	904	-	-	-	(13 059 493)	-	554	-
Депозитные вклады	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость – всего в т.ч.	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи, акции и доли в УК	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2016	284	-	2699	(2395)	-	-	1597	-	588	-
	2015	0	-	-	(13059209)	-	-	13 059 493	-	284	-

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2016	284	-	2699	(2395)	-	-	1597	-	588
	в т.ч.									
	2015	0	-	-	(13059209)	-	-	13 059 493	-	284
Предоставленные краткосрочные займы	2016	284	-	1597	(1293)	-	-	1597	-	588
	2015	0	-	-	(13059209)	-	-	13 059 493	-	284
Депозитные вклады	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2016	-	-	1102	(1102)	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 22
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
 (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	изменения резерва в отчетном году			величина резерва на конец отчетного периода
	создано резерва	признано в прочих доходах	использовано резерва	
Всего	864 082	-	-	864 082
в т.ч. долгосрочные	864 082	-	-	864 082
Паи и акции	864 082	-	-	864 082
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-
в т.ч. краткосрочные	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-

12 Денежные средства

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть

⁴ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н.

однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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

Таблица 23
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	372	461
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, отсутствуют суммы, недоступные для использования самим Обществом.

Таблица 24
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования (тыс.руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
-	-	-
-	-	-
-	-	-

13 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

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

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

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2016 год составила 3 531 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 25
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2016	134 798 103	(66 449)	68 566 461	(66 168)
	2015	83 080 293	(39 842)	134 798 103	(66 449)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2016	1 926 752	-	1 074 156	-
	2015	1 274 912	-	1 926 752	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2016	1324	-	564	-
	2015	2 084	-	1 324	-
Авансы выданные	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2016	1 925 428	-	1073592	-
	2015	1 272 828	-	1 925 428	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2016	132 871 351	(66 449)	67492305	(66168)
	2015	81 805 381	(39 842)	132 871 351	(66 449)
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2016	132 296 239	(18 570)	65365595	(19471)
	2015	81 002 531	(3 370)	132 296 239	(18 570)
Авансы выданные	2016	212 921	(18 598)	470402	(18580)
	2015	218 455	(18 598)	212 921	(18 598)
прочие дебиторы, в т.ч.	2016	362 191	(29 281)	1656308	(28099)
	2015	584 395	(17 874)	362 191	(29 281)
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2016	11 299	-	4849	-
	2015	340 837	-	11 299	-

Недостачи и потери, по которым не принято решение	2016	638	(638)	345	(345)
	2015	1 373	(1 373)	638	(638)
Прочая дебиторская задолженность	2016	350 254	(28 643)	1651114	(27754)
	2015	242 185	(16 501)	350 254	(28 643)

Таблица 26
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2016	19 486 599	24 598 456
	2015	15 517 257	19 486 599
Долгосрочная кредиторская задолженность	2016	-	-
	2015	-	-
Поставщики и подрядчики	2016	-	-
	2015	-	-
Задолженность перед работниками общества	2016	-	-
	2015	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2016	-	-
	2015	-	-
Авансы полученные	2016	-	-
	2015	-	-
Прочие кредиторы	2016	-	-
	2015	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2016	19 486 599	24 598 456
	2015	15 517 257	19 486 599
Поставщики и подрядчики	2016	9 059 099	10 591 456
	2015	7 198 761	9 059 099
Задолженность перед работниками общества	2016	106 574	138 941
	2015	105 542	106 574
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2016	9 520 225	11 655 817
	2015	7 768 799	9 520 225
Авансы полученные	2016	34 546	59 091
	2015	19 179	34 546
Прочие кредиторы	2016	766 155	2 153 151
	2015	424 976	766 155

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 27
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2016г.	67,61
2015г.	72,88
2014г.	56,26
2013г.	32,73
2012г.	30,37
2011г.	32,20
2010г.	30,48
2009г.	30,24
2008г.	29,39
2007г.	24,55
2006г.	26,33

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 747 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 28
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	0	6 462
Отрицательная курсовая разница	747	24 037

Таблица 29
Объемы доходов и расходов по операциям Купли-продажи иностранной валюте (тыс.руб.)

Доходы и расходы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Объем доходов	-	-
Объем расходов	-	-
Итого сальдо доходов и расходов, отраженное в Отчете о финансовом результате в качестве прочего дохода / расхода	-	-

15 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

- налог на прибыль – 15,5 % (пониженная ставка в соответствии с законом Самарской области от 07.11.2005 года № 187-ГД);
- налог на добавленную стоимость – 18 %.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 58 258 477 тыс. руб., в 2015 - 60 434 740 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 11 558 670 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 97 147 тыс. руб.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал отражался в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами.

Величина уставного капитала Общества составляет 3 583 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из номинальной стоимости следующих размещенных акций Общества, представленных в таблице 30

Таблица 30 (руб.)

Вид акций	Общее количество (шт.)	Номинальная стоимость одной акции (руб.)	Общая стоимость акций (руб.)
Обыкновенные акции	49	56 550,5	2 770 974,5
Привилегированные акции	13	62 424	811 512
Итого уставный капитал			3 582 486,5

Резервный и добавочный капитал

Согласно требованиям законодательства об акционерных обществах Общество создало резервный фонд, предназначенный для покрытия его убытков, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте.

Резервный капитал на 31.12.2016 сформирован в полном объеме в сумме 179 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. Изменение на сумму 8 015 тыс. рублей с 1 015 655 тыс. рублей на 31.12.2015, до 1 007 640 тыс. рублей на 31.12.2016 произошло в результате списания сумм дооценки, выбывших в отчетном периоде объектов основных средств.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 62 832 918 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 91 532 465 тыс. руб. составило 28 699 547 тыс. рублей или 31,35 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышали его уставный капитал на 62 829 335 тыс. рублей.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе. Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила 90 377 863 тыс. руб., на конец периода составила 17 118 906 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 73 266 972 тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 8 015 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 44 580 187 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

Таблица 31
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	155 651 827	156 582 730
В том числе: реализация нефти	149 579 905	151 551 810
реализация газа	1 752 891	1 523 093
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	97 829 826	97 774 352
В том числе: реализация нефти	92 437 715	96 726 997
реализация газа	1 357 162	1 047 355
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	401 047	371 234
Валовая прибыль	57 420 955	58 437 144
Коммерческие расходы	164 321	138 257
Общехозяйственные и административные расходы	1 988 306	2 000 336
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	55 268 327	56 298 551
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(2 139 061)	3 691 977
<i>В том числе:</i>	114	640 342
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	840 029	604 934
<i>«в т. ч. расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛЮС)»</i>	840 029	604 934
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	17587	1 471
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	465 226	398 663
В том числе:	409 912	139 159
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	55 145	259 464
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	169	40
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	370 488	234 634
В том числе:	194 366	74 496
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	58 325	49 417
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-

Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	117 797	110 721
Иные прочие доходы	2 935 802	4 804 650
В том числе:	-	-
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	667 319	3 134
Штрафы, пени, неустойки	25 139	30 814
Вознаграждение по операторскому соглашению в отношении проекта добычи трудно извлекаемых запасов углеводородов доманиковых отложений	1 921 487	4 368 744
Доходы от реализации услуг по аренде/лизингу	253 102	281 821
Материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации	1 350	50060
Безвозмездно полученные активы	13 781	11 358
Возмещение причиненных организации убытков	14 661	4 477
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	11 154	10 214
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	9 829	9723
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	1325	491
Прочие доходы	27 809	44 028
Иные прочие расходы	4 347 273	1 313 581
В том числе:	747	17 575
Курсовые разницы		
Банковские услуги	1 049	2 288
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	110 313	74 708
Штрафы, пени, неустойки	66 329	3 082
Пени и штрафы по налогам и сборам	1 305 942	12 302
Добровольное страхование имущества	26 142	22 527
Затраты по консервации/расконсервации объектов	98 162	167 009
Расходы на государственную регистрацию имущества		1 677
Расходы по ответственному хранению	3 417	34 784
Расходы по содержанию мобилизационных мощностей	7 736	8 195
Расходы на благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	304 330	104 420
Расходы социального характера	446 810	443 929
Возмещение причиненных организацией убытков	7 694	11 860
Суммы НДС, не возмещаемые из бюджета	80 777	102 408
Судебные издержки	31	23 645
Аренда земли	45 002	34 387
Расходы от реализации услуг по аренде	111 052	119 170
Отчисления профкому	37 759	33 622
Расходы по созданию оценочных обязательств по судебным разбирательствам	28 590	-
Расходы по созданию оценочных обязательств под непризнанные налоговые санкции	709 483	-
Услуги непроизводственного назначения	5 500	6 985
Расходы на создание резервов под снижение стоимости	875 685	35 327

активов, в т.ч.		
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	10 302	7 005
- финансовых вложений	864 082	-
- дебиторской задолженности	1 301	28 322
Прочие расходы	74 723	18 354

Таблица 32
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	6 039 884	4 835 726
Затраты на оплату труда	3 708 268	2 499 719
Отчисления на социальные нужды	1 092 110	770 070
Амортизация	12 581 167	10 438 705
Прочие затраты	76 313 986	81 739 960
В т.ч налоги	59 168 256	61 006 993
- техобслуживание и ремонт оборудования	8 481 830	5 945 586
- транспортные затраты	2 255 160	1 971 630
- прочие расходы	6 408 740	12 815 751
Итого по элементам затрат	99 735 415	100 284 180

Элемент «Амортизация» уменьшен на сумму 648 085 тыс. руб. вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений при признании оценочного обязательства по ликвидации основных средств.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражалась стоимость основных средств, приобретенных за счет средств ВМСБ в размере 122 423 тыс. рублей. Доходы признавались в сумме начисленной амортизации по данным основным средствам. В 2016 году сумма начисленной амортизации составила 12 762 тыс. рублей, за 2015 год 11 359 тыс. рублей.

18 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

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

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

Общество отразило в бухгалтерском балансе развернуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

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

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

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

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 15,5%.

Таблица 33
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	(2 898 090)	(861 215)	255 080	(3 504 225)
Отложенные налоговые активы	818 562	739 973	(407 484)	1 151 051
Постоянные налоговые активы	X	4 066	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(319 315)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 8 235 036 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций.

Таблица 34
Информация о постоянных и временных разнице,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	(18 697 354)	(5 556 225)	1 645 675	(22 607 904)
Вычитаемые временные разницы	5 281 049	4 774 016	(2 628 925)	7 426 140
Отрицательные постоянные разницы	X	26 232	X	X
Положительные постоянные разницы	X	(2 060 097)	X	X

В соответствии с принятым порядком учета расходы по сомнительным долгам являются источником формирования временных разниц. По состоянию на 31.12.2016 г. сформированы вычитаемые временные разницы по расчетам с дебиторами и кредиторами (резерв по сомнительным долгам) в сумме 66 523 тыс. руб., в учете числится соответствующий отложенный налоговый актив в сумме 10 311 тыс. руб.

19 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 44 580 187 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 44 580 187 тыс. руб.

Чистая прибыль на одну акцию за 2016 год составила 719 035,27 тыс. руб./акц.

В отчетном периоде единственным участником были приняты следующие решения по выплате дивидендов: по итогам 2015 года – в сумме 34 025 633 тыс. руб., по итогам 9 месяцев 2016 года – в сумме 24 796 389 тыс. руб., из чистой прибыли прошлых лет по состоянию на 31.12.2015 – в сумме 14 444 950 тыс. руб., всего – 73 266 972 тыс. руб.

За 2016 год Обществом выплачено дивидендов в сумме 107 025 633 тыс. рублей. Задолженность перед учредителями по состоянию на 31.12.2016 г. составила 49 241 339 тыс. рублей (отражена в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1550 «Прочие обязательства»)

20 События, произошедшие после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты нет.

21 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

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

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

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

Таблица 35
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочно-го обязательства	остаток на начало периода	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнированных расходов) при изменении оценочных значений/перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
Всего:		9 125 034	2 580 044	(1 391 954)	(3 167)	(6 399)	10 303 558
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности		1 346 788	951 382	(989 794)	-	46 416	1 354 792
	Оценочные обязательства по рекультивации земли – исторические обязательства	63 097	-	(19 878)	-	(8 080)	35 139
	Оценочные обязательства по рекультивации земли – текущие обязательства	-	32	(28)	-	-	4
	Оценочные обязательства по ликвидации нефтешламных амбаров	448386	-	(48276)	-	(5271)	394 839

	Переликвидация (повторная ликвидация)	166 045	-	(37663)	-	30397	158 779
	Восстановление тумб	5 229	-	(488)	-	1 009	5 750
	Прочий вид ОЭО – Расходы ОВД – текущие обязательства	-	-	-	-	28 361	28 361
	Оценочное обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года	435 679	471 865	(435 679)	-	-	471 865
	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	228 108	479 485	(447 538)	-	-	260 055
	Оценочное обязательство по корректировке расчета среднего заработка	244	-	(244)	-	-	
	Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов	-	738 073	(10 395)	-	-	727 678
	Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	-	28 590	(10 395)	-	-	18 195
	Оценочное обязательство по непризнанным налоговым санкциям	-	709 483	-	-	-	709 483
	Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов	7 778 246	890 589	(391 765)	(3 167)	(52 815)	8 221 088
	Буровые шламовые амбары - текущие обязательства	58 191	255920	(171287)	-	(44834)	97 990
	Прочий вид резерва_Активы - текущие обязательства	90 996	90 164	(94 033)	-	49	87 176
	Оценочные обязательства по ликвидации основных средств	7 629 059	544 505	(126 445)	(3167)	(8030)	8 035 922

Таблица 36
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	величина на отчетную дату	примечание
Обеспечения полученные – всего	1 724 345	Поручительства за выполнение условий хозяйственных договоров
в том числе: векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-
Обеспечения выданные – всего	-	-
в том числе: векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

Таблица 37
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	является ли Общество связанной стороной	срок действия поручительства	сумма поручительства
-	-	-	-	-

Таблица 38
Информация об условных обязательствах, связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	возможность использования для обычной деятельности	балансовая стоимость имущества
-	-	-	-

Таблица 39
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

краткое описание характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	краткое описание неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	оценка вероятности наступления последствий условного факта	оценка условного обязательства, (если она поддается определению)
-	-	-	-

Таблица 40
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

краткое описание характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	краткое описание неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	оценка вероятности наступления последствий условного факта	оценка условного актива, (если она поддается определению)
<p>Льгота по налогу на имущество организаций за 2013-2016 гг., созданного или приобретенного в результате осуществления инвестиционных проектов №№ 13-16. Льгота планируется к заявлению в 1 квартале 2017 года.</p>	<p>Уточненные налоговые декларации по налогу на имущество организаций в связи с применением инвестиционной льготы за налоговые периоды 2013-2015 гг. планируются к представлению в налоговую инспекцию в 1 квартале 2017 года. В отношении налогового периода – 2016 года, применение инвестиционной льготы будет произведено при подготовке основной (первоначальной) декларации по налогу на имущество организаций за 2016 год.</p>	<p>>50%</p>	<p>576 449</p>

22 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

24 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

25 Прочая информация

25.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

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

25.2 Страхование

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

25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2016 году, в сумме 5 527 295 тыс. руб. (в 2015 году – 4 404 279 тыс. руб.).

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**

по доверенности № СНГ-263/17 от 01.01.2017 г.



А.В. Бакан

Главный бухгалтер

Заместитель директора филиала ООО "РН - УЧБ" в г. Самаре по доверенности № 2354 от 02.01.2017 г.

О.Н. Чуприна

«17» февраля 2017 года.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

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

Таблица 41
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	7 035	7 452
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	6 157	6 075
Прочие доходы	878	1 377
Затраты и расходы	134 843	244 253
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	57085	103 981
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	77 758	140 272
Прочие операции	-	1 855 701
Проценты к получению	17587	1471
Денежные потоки	(6 622 268)	(5 011 131)
Денежные потоки от текущих операций	(1 786 040)	(1 081 977)
Поступления	-	-
Прочие поступления	9610	2 568
Платежи	-	-
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 795 650)	(1 084 545)
Денежные потоки от инвестиционных операций в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(4 836 228)	(3 929 154)
Поступления	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	205	1471

Таблица 42
Активы и обязательства, участвующие в операциях
дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	4 297	865 056
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.	4 277	954
- долгосрочная		
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	20	864 102
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	864 082
Обязательства	461 604	609 529
Кредиторская задолженность, в т.ч.	461 604	609 529
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) в т.ч. долгосрочные	-	-

2. Зависимые общества

У Общества отсутствуют зависимые общества.

3.1 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества;
- заместителям генерального директора Общества по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 43
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год

Краткосрочные вознаграждения:	100 803	110 658
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	98 940	108 166
Отчисления во внебюджетные фонды	-	-
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	1 863	2 492
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.2. Основные владельцы

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

Таблица 44
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Денежные потоки	(107 025 633)	(5 457 000)
Денежные потоки от финансовых операций	(107 025 633)	(5 457 000)
Поступления		
Платежи	(107 025 633)	(5 457 000)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(107 025 633)	(5 457 000)

4. Участники совместной деятельности

Объект учета отсутствует.

5. Прочие связанные стороны

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	152 992 933	155 707 199
Реализация нефти и газа	151 326 209	153 045 477
Доходы от оказания операторских услуг	236 567	249 734
Доходы от сдачи имущества в аренду	75 661	97 018
Прочие доходы	1 351 496	2 314 970
Затраты и расходы	8 521 604	7 615 237
	440 764	229 815
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	41 883	69 518
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	8 038 957	7 315 904
Прочие операции	-	8 990 888
Покупка основных средств	-	8 990 888

Таблица 46
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	133 985 406	66 872 755
Денежные средства и их эквиваленты	372	461
Дебиторская задолженность, в т.ч.	133 777 791	66 496 290
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	207 243	376 004
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	4 275 867	10 612 132
Кредиторская задолженность, в т.ч.	4 275 867	10 612 132
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) в т.ч. долгосрочные	-	-

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

