

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

за 2018 год

МОСКВА
2019

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Самаранефтегаз» (ОГРН 1026300956990, дом 50, проспект Волжский, город Самара, Самарская область, Российская Федерация, 443071), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Самаранефтегаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 07 от 10 января 2019 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11206027697.

«12» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 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	2018
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На <u>31 декабря 2018</u> г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 6	Нематериальные активы	1110	8 546 539	7 077 139	6 789 461
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Раздел 7	Нематериальные поисковые активы	1130	713 053	713 381	992 538
Раздел 7	Материальные поисковые активы	1140	6 508 933	4 732 545	315 723
Раздел 5	Основные средства	1150	83 723 034	74 867 712	65 141 104
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 10	Финансовые вложения	1170	2 559	3 092	3 201
Раздел 18	Отложенные налоговые активы	1180	1 776 621	1 742 378	1 485 226
Раздел 8	Прочие внеоборотные активы	1190	4 124 303	3 889 359	4 220 143
	Итого по разделу I	1100	105 395 042	93 025 606	78 947 396
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 9	Запасы	1210	4 441 259	3 770 679	3 282 457
Раздел 9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28 313	19 381	24 862
Раздел 12	Дебиторская задолженность	1230	35 964 369	47 942 193	68 500 293
Раздел 12	в том числе дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	35 070 204	47 766 371	67 426 137
Раздел 12	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	894 165	175 822	1 074 156
Раздел 10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	272	13 469 422	588
-	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 11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	655	764	461
Раздел 12	Прочие оборотные активы	1260	57 846	56 942	58 614
	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	40 492 714	65 259 381	71 867 275
	БАЛАНС	1600	145 887 756	158 284 987	150 814 671

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	999 045	1 003 125	1 007 640
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 16	Резервный капитал	1360	179	179	179
Раздел 17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	68 194 548	96 940 626	61 015 912
	Итого по разделу III	1300	69 197 355	97 947 513	62 027 314
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 716 874	5 131 094	4 521 581
Раздел 21	Оценочные обязательства	1430	8 851 141	9 288 296	8 274 215
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1440	-	-	-
Раздел 12	Прочие обязательства	1450	660 409	533 874	-
	Итого по разделу IV	1400	15 228 424	14 953 264	12 795 796
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел 13	Заемные средства	1510	25 074 794	13 789 026	-
Раздел 12	Кредиторская задолженность	1520	34 586 492	29 913 200	24 598 456
Раздел 17	Доходы будущих периодов	1530	99 445	108 792	122 423
Раздел 21	Оценочные обязательства	1540	1 701 246	1 573 192	2 029 343
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1545	-	-	-
Раздел 19	Прочие обязательства	1550	-	-	49 241 339
	Итого по разделу V	1500	61 461 977	45 384 210	75 991 561
	БАЛАНС	1700	145 887 756	158 284 987	150 814 671

Руководитель

А.В. Бакан

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Н. Чуприна

(расшифровка подписи)

по доверенности № СНГ - 15/19 от 01.01.2019

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 2303 от 01.01.2019г.)

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 18 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.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2018 г.		За январь - декабрь 2017 г.	
			2018	г.	2017	г.
Раздел 17	Выручка	2110	253 743 003		185 926 865	
Раздел 17	Себестоимость продаж	2120	(168 064 330)		(130 350 617)	
Раздел 17	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(652 762)		(576 167)	
Раздел 17	Валовая прибыль (убыток)	2100	85 025 911		55 000 081	
Раздел 17	Коммерческие расходы	2210	(478 993)		(265 778)	
Раздел 17	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(2 391 446)		(2 147 707)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	82 155 472		52 586 596	
Раздел 17	Доходы от участия в других организациях	2310	6 528		473	
Раздел 17	Проценты к получению	2320	884 131		913 948	
Раздел 17	Проценты к уплате	2330	(1 801 735)		(1 643 802)	
Раздел 17	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-		-	
Раздел 17	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-		-	
Раздел 17	Прочие доходы	2340	2 232 134		2 871 392	
Раздел 17	Прочие расходы	2350	(1 591 001)		(1 169 951)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	81 885 529		53 558 656	
Раздел 15	Текущий налог на прибыль	2410	(13 256 940)		(8 828 473)	
Раздел 18	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (обязательства)	2421	2 566 790		1 601 662	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(585 780)		(609 513)	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	29 648		257 152	
Раздел 15	Прочее	2460	118 172		48 442	
Раздел 15	Налог на прибыль прошлых лет	2461	118 172		48 442	
	Налог на вмененный доход	2464	-		-	
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-		-	
Раздел 19	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 190 629		44 426 264	

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - сентябрь 2018 г.		За январь - сентябрь 2017 г.	
			2018	г.	2017	г.
	СПРАВОЧНО					
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-		-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-		-	
Раздел 19	Совокупный финансовый результат периода	2500	68 190 629		44 426 264	
Раздел 19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1 252 481		815 993	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-	

Руководитель

Бакан А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Чуприна О.Н.

(расшифровка подписи)

по доверенности № СНГ - 15/19 от 01.01.2019

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 2303 от 01.01.2019г.)

" 25 января 2019 г.

7

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2018 г.

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

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

Коды
0710003
31 12 2018
05013846
6315229162
06 10 01
12267 16
384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	3 583	-	1 007 640	179	61 015 912	62 027 314
За 2017 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	44 426 264	44 426 264
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	44 426 264	44 426 264
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	-	-
доходы, дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	x	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 506 065)	(8 506 065)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	x	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4 515)	-	(8 506 065)	(8 506 065)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	4 515	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	3 583	-	1 003 125	179	96 940 626	97 947 513
За 2018 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	68 190 629	68 190 629
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	68 190 629	68 190 629
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	-	-
доходы, дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(96 940 787)	(96 940 787)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	x	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4 080)	-	(96 922 406)	(96 922 406)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	4 080	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	3 583	-	999 045	179	68 194 548	69 197 355

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статистике)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	69 296 800	98 056 305	62 149 737



Башкир А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

по доверенности № СНГ - 15/19 от 01.01.2019

Чуприна О.Н.
(подпись)
(расшифровка подписи)

Зам. директора филиала
ООО "РН - Утиль" в г. Самара
(по доверенности № 2303 от
01.01.2019г.)

8

Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 18 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)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004		
31	12	2018
05013846		
6315229162		
06.10.01		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь За 20 18 г.	январь-декабрь За 20 17 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	368 265 420	301382374
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	259 319 328	199869070
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	188 822	185822
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	108 757 270	101327482
Направлено денежных средств - всего	4120	(271 627 760)	(219852440)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 195 337)	(26660145)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 559 990)	(5256810)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(13 382 434)	(8374199)
на расчеты по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	(155 811 086)	(106378845)
поисковые затраты	4128	(771 903)	(721952)
на прочие платежи	4129	(69 907 010)	(72460489)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96 637 660	81529934
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 731 572	2390053
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 964	5971
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	14 674 256	1740991
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	48 352	643091
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(24 610 004)	(38979343)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 501 008)	(22727423)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(15254188)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(2 091 237)	(942735)
прочие платежи	4229	(17 759)	(54997)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 878 432)	(36589290)

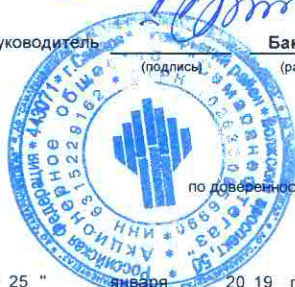
Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь 20 18 г.	январь-декабрь 20 17 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	24 999 999	13500000
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		24 999 999	13500000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		-
прочие поступления	4319		-
Платежи - всего	4320	(111 753 890)	(58440341)
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	(96 922 406)	(57747405)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(14 747 226)	(642618)
прочие платежи	4329	(84 258)	(50318)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(86 753 891)	(44940341)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 337	303
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	764	461
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	655	764
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5 446)	-

Руководитель  **Бакан А.В.**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 (подпись)

Чуприна О.Н.
(расшифровка подписи)



по доверенности № СНГ-15/19 от 01.01.2019

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 2303 от 01.01.2019г.)

" 25 " января 20 19 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «САМАРАНЕФТЕГАЗ»
ЗА 2018 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4	Информация об учетной политике.....	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы	12
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	16
8	Прочие внеоборотные активы	18
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	19
10	Финансовые вложения	21
11	Денежные средства.....	27
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	28
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	30
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	31
15	Налоговая задолженность	33
16	Капитал	33
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	34
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	37
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	39
20	События, произошедшие после отчетной даты	39
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.....	45
25	Сопутствующая информация	45
25.1	Вопросы защиты окружающей среды	45
25.2	Страхование	45
25.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	45
25.4	Управление рисками	45
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	47

12

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самаранефтегаз» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2018 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

443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, д. 50.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор

Анжигур Сергей Адольфович.

В период с 1 января до 3 августа 2018 года генеральным директором Общества являлся Гилаев Гани Гайсинович.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

Юнусов Радик Нафисович	ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», заместитель начальника управления аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита
Кукушкин Игорь Анатольевич	ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», заместитель начальника управления аудита производственных сервисов Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита
Сирко Светлана Львовна	АО «Самаранефтегаз», начальник планово-экономического управления

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 владельцем акций в уставном капитале Общества являлся:

Номер п/п	Наименование юридического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций
1.	Общество с ограниченной ответственностью «РН-Трейд»	49 обыкновенных акций, составляющих 100% от всего количества обыкновенных акций и 79% уставного капитала Общества

В течение отчетного периода произошла смена единственного акционера Общества. До «28» декабря 2018 года единственным акционером являлся ООО «Нефть-Актив».

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Поиск, разведка, добыча нефти, газа.
- Реализация нефти, попутного газа, природного газа.
- Оказание услуг по добыче, подготовке, транспортировке нефти и газа.
- Торговая деятельность.
- Оказание агентских услуг (в том числе по строительству и ремонту).
- Оказание услуг по подготовке и переподготовке кадров.

14

- Оказание услуг по проведению химических анализов.
- Оказание услуг по утилизации воды (очистке стоков).
- Добыча и реализации воды.
- Обслуживание электрооборудования.
- Услуги по передаче электрической энергии.
- Выработка тепловой энергии в паре.
- Выработка тепловой энергии в воде.
- Услуги по организации приобретения электроэнергии.
- Изготовление химически очищенной воды.
- Сдача имущества в аренду.
- Ремонт электрооборудования.
- Ремонт трубопроводов.

Общество имело следующий филиал

Учебный Центр, с местом нахождения: Российская Федерация, 446305, Самарская область, г. Отрадный, ул. Сабирзянова, д. 22-а.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5738 человек, что на 22 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 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год

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

Таблица 1.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Выручка	2110	185926865	185689764	237 101	В связи с изменением учетной политики (аренда переведена в основной вид деятельности)
Себестоимость продаж	2120	(130350617)	(130313976)	(36641)	В связи с изменением учетной политики (аренда переведена в основной вид деятельности) и изменением стандарта себестоимости (расходы ПНП переведены в коммерческие расходы)
Коммерческие расходы	2210	(265778)	(195973)	(69805)	В связи с изменением стандарта себестоимости (расходы ПНП переведены в коммерческие расходы)
Прочие доходы	2340	2871392	3108493	(237101)	В связи с изменением учетной политики (аренда переведена в основной вид деятельности)
Прочие расходы	2350	(1169951)	(1276397)	106446	В связи с изменением учетной политики (аренда переведена в основной вид деятельности)

С 2018 года Общество применило отдельные положения МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 № 98н. В частности, был осуществлен переход на оценку резервов по обесценению долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности, в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков. Согласно новому подходу оценка резервов в отношении таких финансовых активов осуществляется исходя из ожидаемых кредитных убытков, определяемых на основании кредитного рейтинга контрагента с учетом сроков ожидаемого погашения финансового актива.

Эффект от применения нового подхода, отражен в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли текущего отчетного периода (показатель "Нераспределенная прибыль") 01.01.2018г. без корректировки сопоставимых показателей на 31.12.2017 и 31.12.2016г., как предусмотрено переходными положениями МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Эффект от применения нового подхода к оценке резервов составил:

- В части Дебиторской задолженности стр.1230 – 22 976 тыс.руб.
- В части Отложенных налоговых активов стр.1180 – 4595 тыс.руб.

Общий эффект на стр. 1370 "Нераспределенная прибыль" составил 18 381 тыс.руб.

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, которое 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 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

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 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2018 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1, а также исходя из

сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 15 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в 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;
- объекты, находящиеся в общей долевой или совместной собственности.

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.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено из группы			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость			накопленная амортизация
Основные средства – всего	2018	135955806	(73976666)	203630276	(182315507)	644206	(16849523)	-	-	157270575	(90181983)		
Здания и сооружения	2017	113507383	(59865887)	23 254 772	(806349)	745408	(14856187)	(26950)	346	135955806	(73976666)		
	2018	101636023	(49173536)	121311975	(104067602)	45380	(11934818)	-	-	118880395	(61062974)		
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	83445832	(38714863)	18324038	(106897)	47902	(10506921)	(26950)	346	101636023	(49173536)		
	2018	33849359	(24441382)	81892327	(77839059)	594391	(4883667)	-	-	37902628	(28730658)		
	2017	29592270	(20820381)	4922733	(692594)	690651	(4311306)	-	-	33849359	(24441382)		
Прочие виды основных средств	2018	470424	(361748)	425974	(408846)	4435	(31038)	-	-	487552	(388351)		
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2017	469281	(330643)	8001	(6858)	6855	(37960)	-	-	470424	(361748)		
	2018	19067	-	-	-	X	X	X	X	19067	-		
	2017	18038	-	-	-	X	X	X	X	-	-		

Группы доходных вложений	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Всего	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие виды основных средств	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	-	
	2017	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	-	

20

Таблица 3

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

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	765 743	2 910 565	1 630 912
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	-

Таблица 4

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	913888	1018717	1161644
в том числе:	272229	281599	333798
здания			
сооружения	159739	162227	174300
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	716155	854298	910583
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе (по группам):	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	11199988	10372354	7185697
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	811187	923271	662985

Таблица 5

Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Оборудование к установке	12 749	12744	15 659
Незавершенное строительство, в т.ч.	16621693	12875828	11 483 949
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	235 727	71682	51 268
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	18557	16057	870
Прочие объекты	-	-	-
Всего	16 634 442	12888572	11 499 608

6 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.

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.

22

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.

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 6
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:	2018	9223569	(3393432)	2067289	(6053)	6016	(815812)	11284805	(4203228)
	2017	8169092	(2934131)	1055325	(848)	848	(460149)	9223569	(3393432)
Товарные знаки	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	2018	694	(280)	19	-	-	(39)	713	(319)
	2017	686	(242)	8	-	-	(38)	694	(280)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2018	8334990	(3305328)	1597743	(163)	113	(727098)	9932570	(4032313)
	2017	7896362	(2917397)	438628	-	-	(387931)	8334990	(3305328)
Прочие лицензии	2018	1326	(214)	-	-	8	(17)	1326	(223)
	2017	1272	(167)	54	-	-	(47)	1326	(214)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2018	869736	(71963)	460898	-	5	(86458)	1330634	(158416)
	2017	253101	(2361)	616635	-	-	(69602)	869736	(71963)
Прочие, всего:	2018	16823	(15647)	8629	(5890)	5890	(2200)	19562	(11957)
	2017	17671	(13964)	-	(848)	848	(2531)	16823	(15647)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенным и сроками полезного использования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-

24

Таблица 7
Информация о нематериальных активах,
созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 8
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	1 464 962	1 247 002	1 554 500
В т. ч. по видам: Результаты сейсмических исследований 3D, 4D	1 464 962	1 247 002	1 554 500

Таблица 9
Информация об изменении оценочных значений
по нематериальным активам (тыс.руб.)

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

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

Таблица 10
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	294 516	228 461	198 779
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 11
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	7902	10314	7 217
В том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	7902	10314	7 217

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 капитализируются 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, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами, дающие Компании право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. смешанные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;
- материальные поисковые активы - затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Общество на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяло поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение являлось месторождение (лицензионный участок).

По ряду активов были подтверждены признаки обесценения. Обществом произведено обесценение поисковых активов на величину балансовой стоимости лицензий и скважин, находящихся на месторождении (лицензионном участке).

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

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

26

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

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 поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД нефти и газа, 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 12
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
					По первоначальной стоимости	накопленных убытков от обесценения		
Материальные поисковые активы - всего:	2018	4732545	-	3051979	(1275591)	-	6508933	-
	2017	315723	-	4668625	(251803)	-	4732545	-
в том числе: Поисковые скважины - не доказанные коммерческую целесообразность добычи	2018	4209681	-	2506001	(1275591)	-	5440091	-
	2017	315723	-	4061784	(167826)	-	4209681	-
Сейсморазведочные работы на лицензионных участках с не доказанным КЦД	2018	522864	-	545978	-	-	1068842	-
	2017	-	-	606841	(83977)	-	522864	-
Нематериальные поисковые активы - всего:	2018	713381	-	1597587	(1597903)	-	713065	(12)
	2017	992538	-	159596	(438753)	-	713381	-

в том числе: Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу нефти и газа с недоказанными запасами	2018	713350	-	1597587	(1597903)		713034	(12)
	2017	992515	-	159588	(438753)	-	713350	-
Лицензии на геологическое изучение и разведку с недоказанными запасами	2018	31	-	-	-	-	31	-
	2017	23	-	8	-	-	31	-

8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств в дисконтированной оценке (далее – актив ARO (ОЛОС)) и другие активы».

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

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

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

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

В составе внеоборотных активов учитываются 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) определяется 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) осуществляется потонным методом ежемесячно. Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начала года до начала отчетного месяца.

Актив ARO (ОЛОС) на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью деятельности (ARO (ОЛПМА)) не амортизируются.

Таблица 13
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	153131	115603
<i>программное обеспечение</i>	25694	32023
<i>Затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей</i>	30529	37224
<i>Сбор затрат до установления сроков списания</i>	96908	46356
Актив ARO (ОЛОС)	3971172	3773756
Иные прочие внеоборотные активы	-	-
Всего	4124303	3889359

9 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, 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.

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 по себестоимости каждой единицы;
- 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 единовременно 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.

Таблица 14
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	4441462	(203)	3770846	(167)	3294492	(12035)
в т.ч.	1063156	(203)	928983	(167)	911773	(2071)
Сырье и материалы						
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	3355751	-	2825240	-	2367973	(9964)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	22555	-	16623	-	14746	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 15

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

Величина резерва на 31 декабря 2017 г.	Изменение резерва за период		Величина резерва на 31 декабря 2018 г.
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
167	223	(187)	203

Таблица 16

Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально. Корректировка их оценки относилась на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной 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 определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 17
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Э ф ф е к т до п. ре з е р в и ро ва н и я по I F R S 9	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	выбыло (погашено)	накопленная первоначальная стоимость (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Всего	2018	14336596	(864082)	-	12273335	(25743018)	-	-	-	866913	(864082)
	2017	867871	(864082)	-	15261192	(1792467)	-	-	-	14336596	(864082)
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	867174	(864082)	-	12242108	(12242641)	-	-	-	866641	(864082)
	2017	867283	(864082)	-	482729	(482000)	-	-	(838)	867174	(864082)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2018	867174	(864082)	-	12242108	(12242641)	-	-	-	866641	(864082)
	2017	867283	(864082)	-	482729	(482000)	-	-	(838)	867174	(864082)
Пай, акции и доли в УК в т.ч.	2018	866596	(864082)	-			-	-	-	866596	(864082)
	2017	866596	(864082)	-	-	-	-	-	-	866596	(864082)
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Пояснения к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

[illegible]

Таблица 18
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	На начало периода	Эффект доп. резервирования по IFRS 9	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего, в т.ч.	864082	-	-	-	-	864082
<u>Долгосрчные</u>	864082	-	-	-	-	864082
Паи и акции	864082	-	-	-	-	864082
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-
<u>Краткосрочные</u>	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-

Таблица 19
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату		Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 20
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

86

11 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 денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть 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 21

Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства	655	764
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	206	259
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 22

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)
-	-	-

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

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 2018 год составила 4046 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 23
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2018	36060560	(96191)	48018941	(76748)	(22976)
	2017	48018941	(76748)	68 566 461	(66 168)	х
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	894165	-	175822	-	-
	2017	175822	-	1 074 156	-	Х
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2018	х	-	252	-	-
	2017	252	-	564	-	Х
Авансы выданные	2018	х	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	Х
Прочие дебиторы – всего	2018	894165	-	175570	-	-
	2017	175570	-	1073592	-	Х
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	Х
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	Х
Прочая дебиторская задолженность	2018	894165	-	175570	-	-
	2017	175570	-	1073592	-	Х
Краткосрочная	2018	35166395	(96191)	47843119	(76748)	(22976)

дебиторская задолженность	2017	47843119	(76748)	67492305	(66168)	X
в т. ч. :	2018	33112731	(26682)	43693354	(30301)	(165)
Покупатели и заказчики	2017	43693354	(30301)	65365595	(19471)	X
Авансы выданные	2018	376599	(18598)	952518	(18598)	-
	2017	952518	(18598)	470402	(18598)	X
прочие дебиторы – всего	2018	1677065	(50911)	3197247	(27849)	(22811)
	2017	3197247	(27849)	1656308	(28099)	X
в т.ч. <i>Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов</i>	2018	22376	-	10932	-	-
	2017	10932	-	4849	-	X
<i>Недостачи и потери, по которым не принято решение</i>	2018	378	(378)	365	(365)	-
	2017	365	(365)	345	(345)	X
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	2018	1654311	(50533)	3185950	(27484)	(22811)
	2017	3185950	(27484)	1651114	(27754)	x

Таблица 24
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2018	35246901	30447074
	2017	30447074	73839795
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	2018	660409	533874
	2017	533874	-
Поставщики и подрядчики	2018	660409	533874
	2017	533874	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2018	-	-
	2017	-	-
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	-	-
	2017	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2018	34586492	29913200
	2017	29913200	24598456
Поставщики и подрядчики	2018	12204806	10732571
	2017	10732571	10591456
Задолженность перед работниками общества	2018	167824	121337
	2017	121337	138941
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	20425487	17005213
	2017	17005213	11655817
Авансы полученные	2018	39708	39201
	2017	39201	59091
Прочие кредиторы	2018	1748667	2014878
	2017	2014878	2153151
Прочие краткосрочные обязательства	2018	-	-
	2017	-	49241339
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2018	-	-
	2017	-	49241339

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

СТРАНИЦА 29 ИЗ 53

13 Долгосрчные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются согласно условиям предоставления займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2018 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 1 032 995 тыс.руб., в том числе по начисленным процентам - 1 032 995 тыс.руб.

Таблица 25

Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
		получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифи- цировано	
Долгосрчные кредиты и займы, в т.ч.	-	-	-	-	-
долгосрчные кредиты;	-	-	-	-	-
долгосрчные займы;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	-	-	-	-	-
долгосрчные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	13789026	26032994	(14747226)	-	25074794
краткосрочные кредиты	13500000	-	(13500000)	-	-
краткосрочные займы;	-	24999999	-	-	24999999
текущая часть долгосрчных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрчных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	289026	1032995	(1247226)	-	74795
краткосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	-	-	-	-	-

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 26

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс.руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные кредиты	-	-
Долгосрочные займы	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные займы	-	-

Таблица 27

График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2019	-
2020	-
2021	-
2022	-
2023 и позже	-
Итого:	-

Таблица 28

График погашения долгосрочных векселей выданных (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2019	-
2020	-
2021	-
2022	-
2023 и позже	-
Итого:	-

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 29

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66
2015г.	72,88

41

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 10548 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 30
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	31519	20107
В т.ч.	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	31519	20107
Отрицательная курсовая разница	42067	51626
В т.ч.	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	42067	51626

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 31
Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Объем доходов	1252761	-
Объем расходов	1258207	-

15 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

- налог на прибыль – 20% (В соответствии ст. 2 Закона Самарской области от 7 ноября 2005 года N 187-ГД "О пониженных ставках налога на прибыль организаций, зачисляемого в областной бюджет" АО «Самаранефтегаз» применена пониженная ставка в доле налогооблагаемой базы по Самарской области 13,5%);
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 122 143 196 тыс.руб., в 2017 году 85 112 310 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 20338714 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 86773 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3583 тыс.руб. и разделен на 49 обыкновенных акций номинальной стоимостью 56550,50 руб. и 13 привилегированных акций номинальной стоимостью 62424,00 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2018 г. резервный капитал сформирован в сумме 179 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 999045 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. Изменение на сумму 4 080 тыс. рублей с 1 003 125 тыс. рублей на 31.12.2017 до 999 045 тыс. рублей на 31.12.2018 произошло в результате списания сумм дооценки, выбывших в отчетном периоде объектов основных средств.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 69 296 800 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 98 056 305 тыс. руб. составило 26 759 505 тыс. руб.) или 27,29 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 69 293 217 тыс. руб.

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 признавались 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).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

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 Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 3 919 тыс.руб., на начало периода составила 96 940 626 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 96 922 406 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 4 080 тыс.руб.
- изменения подхода начисления резервов (раскрытие изменения отражено в разделе 3.1. «Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год») 18 381 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 68 190 629 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 2018 ГОД

44

Таблица 32
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)	253 743 003	185 926 865
В том числе: реализация нефти	247 244 946	179 483 379
реализация газа	1 701 713	1 825 463
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(168 064 330)	(130 350 617)
В том числе: реализация нефти	(162 568 808)	(125 098 909)
реализация газа	(1 161 915)	(1 166 279)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(652 762)	(576 167)
Валовая прибыль	85 025 911	55 000 081
Коммерческие расходы	(478 993)	(265 778)
Общехозяйственные и административные расходы	(2 391 446)	(2 147 707)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	82 155 472	52 586 596
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(269 943)	972 060
<i>В том числе:</i>	884 131	913 948
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(1 801 735)	(1 643 802)
В том числе:	(30 352)	(41 303)
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)		
«в т. ч. расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)»	(738 388)	(670 855)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	6 528	473
<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	478 467	291 336
В том числе:	376 425	207 049
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	102 042	84 287
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	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(526 217)	(299 027)
В том числе:	(172 534)	(113 974)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(101 214)	(64 544)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	(252 469)	(120 509)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД

45

Иные прочие доходы	1 753 667	2 580 056
В том числе:	-	20 107
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	120 373	605 287
Штрафы, пени, неустойки	54 590	137 144
Вознаграждение по операторскому соглашению в отношении проекта добычи трудно извлекаемых запасов углеводородов доманиковых отложений	1 216 909	965 456
Материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации	24 684	774 283
Безвозмездно полученные активы	9 347	13 631
Возмещение причиненных организации убытков	17 820	5 261
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	3 275	13 800
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	13 190
- недостачам	9	-
- дебиторской задолженности	3 266	610
Прочие доходы	306 669	45 087
Иные прочие расходы	(1 064 784)	(870 924)
В том числе:	(10 549)	(51 626)
Курсовые разницы		
Банковские услуги	(1 938)	(1 986)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(160 809)	(132 607)
Штрафы, пени, неустойки	(4 049)	(2 449)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(31 797)	(34 026)
Добровольное страхование имущества	(33 586)	(26 542)
Затраты по консервации/расконсервации объектов	(50 407)	(107 451)
Расходы по ответственному хранению	(2 671)	(3 493)
Расходы по содержанию мобилизационных мощностей	-	(5 387)
Расходы на благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	(12 668)	(9 760)
Расходы социального характера	(192 798)	(194 342)
Возмещение причиненных организацией убытков	(14 058)	(8 588)
Суммы НДС, не возмещаемые из бюджета	(176 982)	(121 729)
Судебные издержки	-	-
Аренда земли	(40 658)	(49 857)
Отчисления профкому	(43 748)	(40 700)
Расходы по созданию оценочных обязательств по судебным разбирательствам	(26 603)	(3 411)
Расходы по созданию оценочных обязательств под непризнанные налоговые санкции	-	-
Услуги непроизводственного назначения	(6 458)	(14 109)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(9 201)	(12 808)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	(36)	(795)
- недостачам	(109)	-
- дебиторской задолженности	(9 056)	(12 013)
Прочие расходы	(245 804)	(500 53)

46

Таблица 33
Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	6746872	6460921
Затраты на оплату труда	5809068	3982108
Отчисления на социальные нужды	1274316	1248804
Амортизация	16158249	15781239
Прочие затраты	141977031	106208093
Итого по элементам затрат	171965536	133681165
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(378005)	(340896)
Итого расходы по обычным видам деятельности	171587531	133340269

В составе элемента «Амортизация» учтен эффект от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств, в результате чего расходы уменьшились на сумму 1 982 001 тыс.руб.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражалась стоимость основных средств, приобретенных за счет средств ВМСБ в размере 99 445 тыс. рублей. Доходы признавались в сумме начисленной амортизации по данным основным средствам.

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

В бухгалтерском учете отражены 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 сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- 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 отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

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

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Таблица 34
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	(5131094)	X	(834722)	248942	(5716874)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	6945	X
Отложенные налоговые активы	1 742 378	4595	703327	(673679)	1 776 621
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	9700	X
Постоянные налоговые активы (сумма льготы в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль в бюджет субъекта Самарской области 2 787 506 тыс. руб.)	X	X	2813286	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(246497)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 16 377 106 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 35
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	(25655471)	X	(4173608)	1244710	(28584369)
Вычитаемые временные разницы	8711890	22975	3 516 635	(3368395)	8 883 105
Отрицательные постоянные разницы	X	X	14066430	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	(1232485)	X	X

В соответствии с принятым порядком учета расходы по сомнительным долгам являются источником формирования временных разниц. По состоянию на 31.12.2018 г. сформированы вычитаемые временные разницы по расчетам с дебиторами и кредиторами (резерв по сомнительным долгам) в сумме 95 812 тыс. руб., в учете числится соответствующий отложенный налоговый актив в сумме 19 162 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.

Обществом размещено 49 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 56 550,50 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2770974,50 руб. и 13 привилегированных акций, номинальной стоимостью 62 424,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 811512,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 68 190 629 тыс.руб.

Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 1 252 480 941,36 руб./акц. (при базовой прибыли 61 371 566 127,10 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 49).

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

В течение 2018 года Обществом выплачено дивидендов в сумме 96 922 406 тыс. руб. (с учетом выплаты дивидендов по итогам 2017 года в сумме 33 709 066 тыс.руб., и дивидендов за полугодие 2018 года в сумме 63 213 340 тыс. руб.).

Решение о выплате дивидендов по результатам второго полугодия, девяти месяцев, по итогам 2018 года единственным акционером Общества в отчетном периоде не принималось.

20 События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 36

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты (тыс.руб.)

Описание события	Оценка последствий
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия</i>	
-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях</i>	
-	-

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

49

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 (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 37
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	срок исполнения	на начало периода	признано (начислено) за отчетный период	списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	на конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточно-стью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес	9288296	21869	-	-	(459024)	8851141
	<12 мес	1573192	1201577	(1326656)	-	253133	1701246
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочные обязательства по рекультивации земли – исторические обязательства	>12 мес	2849	-	-	-	(2350)	499
	<12 мес	17 042	-	(13 786)	-	(551)	2 705
Оценочные обязательства по рекультивации земли – текущие обязательства	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	574	-	(1494)	-	2309	1 389

50

Оценочные обязательства по ликвидации нефтешламовых амбаров	>12 мес	268562	-	-	-	(64594)	203968
	<12 мес	75456	-	(63948)	-	53559	65 067
Переликвидация (повторная ликвидация)	>12 мес	95375	-	-	-	33384	128759
	<12 мес	34186	-	(16643)	-	12532	30 075
Восстановление тумб	>12 мес	5563	-	-	-	11550	17113
	<12 мес	1427	-	-	-	2282	3 709
Прочий вид ОЭО – Расходы ОВД	>12 мес	7 055	-	-	-	233	7288
	<12 мес	6 687	-	(5103)	-	22	1 606
Оценочное обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	490624	510740	(490624)	-	-	510740
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	424762	392590	(445207)	-	-	372145
Оценочное обязательство по корректировке расчета среднего заработка	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	5	-	(5)	-	-	-
Оценочное обязательство по премированию по итогам программы долгосрочной мотивации	>12 мес	-	21869	-	-	-	21869
	<12 мес	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	3440	27705	(9843)	-	-	21302
Оценочное обязательство по непризнанным налоговым санкциям	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
Буровые шламовые амбары - текущие обязательства	>12 мес	-	-	-	-	147489	147489
	<12 мес	144137	153627	(203899)	-	112107	205972
Прочий вид резерва_Активы - текущие обязательства	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	106 504	22424	(76104)	-	148825	201 649
Оценочные обязательства по ликвидации основных средств	>12 мес	8908892	-	-	-	(584736)	8324156
	<12 мес	268 348	94491	-	-	(77952)	284 887

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено:

- начисление оценочного обязательства и
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 38
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	562898	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-
Обеспечения выданные – всего	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

Таблица 39
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
-	-	-	-

Таблица 40
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
-	-	-	-

52

Таблица 41
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
Претензии о Взыскание задолженности за фактическое пользование земельными участками и возмещения убытков в отчетном году	Ориентировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных претензий 2 875 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 2 875 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий и принятии решения куратором договором.	2 000 2 875
Взыскание возмещения убытков, в виде утраченного оборудования по претензии полученной от ООО "СК "ПетроАльянс" в декабре отчетного года	Ориентировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленной претензии 27 500 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 27500 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий и принятии решения куратором договором.	10 000 27 500

Взыскание задолженности и пени по договору технологического присоединения к электрическим сетям по претензии полученной от ПАО "МРСК Волги" в декабре отчетного года	Ориентировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленной претензии 1 251 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 1 251 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий и принятии решения куратором договором.	1 000 1 251
--	---	--	----------------

Таблица 42
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива, (если она поддается определению)
Взыскание штрафов за нарушение требований охраны труда и пожарной безопасности, предъявленных подрядным организациям (ООО «РН-Сервис», ООО «РН-Транспорт», ООО "СамараНИПИнефть", ООО "РН-Бурение"	Ориентировочные сроки рассмотрения претензий первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты штрафов апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных штрафов 2 291 тыс. руб. Общество оценивает величину выставленных штрафов на отчетную дату в стоимостном выражении в 1 941 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензий.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий и принятии решения подрядчиками.	1 941 2 291

22 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

24 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

25 Сопутствующая 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 видам 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 2018 году, в сумме 5 422 396 тыс.руб. (в 2017 году – 5 237 790 тыс.руб.).

25.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном

объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**
по доверенности № СНГ - 15/19 от 01.01.2019



А.В. Бакан

Главный бухгалтер
Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет"
в г. Самаре по доверенности № 2303 от 01.01.2019г.

О.Н. Чуприна

«25» января 2019 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.

Зависимых обществ нет.

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 43

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

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	15673	7079
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	15214	6618
Прочие доходы	459	461
	-	-
Затраты и расходы	(284204)	(145328)
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(209487)	(75069)
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(74717)	(70259)
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
Денежные потоки	(7731649)	(7212071)

Денежные потоки от текущих операций	(2597976)	(1957417)
<i>Поступления</i>	16200	8170
<i>Прочие поступления</i>	16 200	8 170
<i>Платежи</i>	(2614176)	(1965587)
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(2614176)	(1 965 587)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(5133673)	(5 254 654)
<i>Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	(5133673)	(5 254 654)
<i>Поступления</i>	-	-
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	-	-

Таблица 44
Активы и обязательства, участвующие в операциях
дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	5838	5908
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	5818	5888
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- 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	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	20	20
- долгосрочные	20	20
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
	-	-
Обязательства	(522878)	(324319)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(522878)	(324319)
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

2. 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 45
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	136847	113 700
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	118 222	111 426
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	18625	2 274
Долгосрочные вознаграждения:	10 186	-
Выходные пособия	10 186	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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, с компаниями, контролируемыми основными владельцами, в том числе связанными с государством:

- с материнской компанией - ПАО «НК «Роснефть»,
- с другими крупными акционерами (участниками),
- со всеми Дочерними обществами ПАО «НК «Роснефть» (=сестринскими обществами. См. список «Subsidiary»).
- с компаниями, контролируемыми государством (как имеющими общего основного владельца, поскольку государство является владельцем материнской компании).

Таблица 46

**Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)**

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	249 386 506	181 737 575
Реализация нефти и газа	248 872 824	181 243 848
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	25 489	22 290
Прочие доходы	488 193	471 437
	-	-
	(6 822 109)	(6 440 812)
Затраты и расходы		
Покупка нефти и газа	(483 230)	(432 333)
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(6 338 879)	(6 008 479)
	-	-
Прочие операции	25 944 854	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	25 074 794	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	870 060	885 626
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
Денежные потоки	193 138 365	138 154 922
Денежные потоки от текущих операций	254 345 905	194 913 578
Поступления	258 585 705	199 281 815
(от продажи продукции, товаров, работ и услуг	258 560 441	199 259 505
в т.ч. от материнской компании	258 487 144	199 207 222
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	25 264	22 310
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(4 239 800)	(4 368 237)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 239 800)	(4 368 237)
	(425 358)	
в т.ч. материнской компании		(347 466)
Денежные потоки от инвестиционных операций	10 714 867	988 749

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 201_ ГОД

СТРАНИЦА 50 ИЗ 53

Поступления	12 248 428	2 382 717
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	12 241 900	1 740 099
в т.ч. от материнской компании	12 241 900	1 740 099
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	6 528	642 618
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-(1 533 561)	(1 393 968)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(1 533 561)	(1 393 968)
в т.ч. материнской компании	(25 593)	(25 615)
Денежные потоки от финансовых операций	(71 922 407)	(57747405)
Поступления	24 999 999	-
получение кредитов и займов	24 999 999	-
в т.ч. от материнской компании	24 999 999	-
Платежи	(96922406)	(57747405)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) всего	(96922406)	(57747405)
в т.ч. материнской компании	(96922406)	(57747405)

Таблица 47

**Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами
и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	31 955 438	55 198 874
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	31 952 042	42 951 000
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- 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.	902	985
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	2 494	12 244 395
- долгосрочные	2 494	2 494
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
	-	-
Обязательства	(29 249 798)	(3 555 142)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(4 175 004)	(3 555 142)

- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	(25 074 794)	-
- долгосрочные	-	-

4. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «Самаранефтегаз» за период 2017 – 2018 годы, отсутствуют.

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими. Операции с остальными обществами группы ПАО «НК «Роснефть» (См. список «affiliated», за исключением компаний, контролируемых государством).

Таблица 48
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1 257 190	1 118 419
Реализация нефти и газа	58 893	54 500
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от оказания процессинговых услуг		
Доходы от оказания операторских услуг	259035	245 855
Доходы от сдачи имущества в аренду	49 522	43 774
Прочие доходы	889 740	471437
Затраты и расходы	(4 231 163)	(4 328 199)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(10361)	(45215)
Логистические услуги и расходы на транспортировку		-
Расходы на электроэнергию		-
Расходы на страхование		-
Прочие расходы	(4 220 802)	(4 282 984)
Прочие операции	(958 200)	(931645)
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	(958200)	(931645)

Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 49
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	400 343	817 280
Денежные средства и их эквиваленты	655	764
Дебиторская задолженность, в т.ч.	398 559	811 657
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- 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.	1 129	4 859
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	(1 873 082)	(2 877 997)
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 873 082)	(2 877 997)
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

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