

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

за 2015 год

**МОСКВА
2016**

АКЦИОНЕРУ**Акционерного общества «Самаранефтегаз»****СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ****Полное наименование:** Акционерное общество «Самаранефтегаз».**Сокращенное наименование:** АО «Самаранефтегаз».**Основной государственный регистрационный номер:** 1026300956990.**Место нахождения:** Российская Федерация, 443071, г. Самара, Октябрьский район, Волжский проспект, дом 50.**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ****Полное наименование:** Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».**Сокращенное наименование:** АО «АКГ «РБС».**Основной государственный регистрационный номер:** 1027739153430.**Место нахождения:** Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Суцневский вал, д. 5, стр. 3.**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

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

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

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Самаранефтегаз», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

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

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

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

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

МНЕНИЕ

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Самаранефтегаз» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложения: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Самаранефтегаз» за 2015 год на 50 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 1 листе.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала – на 2 листах.
 - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 43 листах.

«10» февраля 2016 г.

Руководитель сектора аудита по специальным заданиям Департамента аудиторских услуг АО «АКГ «РБС», действующий на основании доверенности № 49.4 от 03 августа 2015 года (кв. аттестат № К 013858 от 30.03.2004 на неограниченный срок)



А. А. Шевченко

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности добыча нефти, газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/частная

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

Коды		
0710001		
31	12	2015
05013846		
6315229162		
11.10.11		
12267	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 443071, г. Самара, Волжский проспект, 50

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На <u>31 декабря 2015</u> г.	На <u>31 декабря 2014</u> г.	На <u>31 декабря 2013</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 6	Нематериальные активы	1110	5 135 439	3 653 929	2 331 224
Раздел 8	Результаты исследований и разработок	1120	-	89	357
Раздел 7	Нематериальные поисковые активы	1130	1 380 501	1 343 238	1 862 610
Раздел 7	Материальные поисковые активы	1140	120 489	128 210	111 001
Раздел 5	Основные средства	1150	55 839 621	44 941 474	34 529 778
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 11	Финансовые вложения	1170	3 067	13 061 656	13 061 656
Раздел 18	Отложенные налоговые активы	1180	818 562	344 506	486 773
Раздел 9	Прочие внеоборотные активы	1190	4 528 343	5 079 844	5 594 199
	Итого по разделу I	1100	67 826 022	68 552 946	57 977 600
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 10	Запасы	1210	3 430 374	2 049 956	2 136 590
Раздел 10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	17 019	11 644	4 466
Раздел 13	Дебиторская задолженность	1230	134 731 654	83 040 451	49 208 668
	<i>в том числе:</i>				
Раздел 13	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	132 804 902	81 765 539	48 968 390
Раздел 13	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	1 926 752	1 274 912	240 278
Раздел 11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	284	-	1 421 500
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1242	-	-	-
Раздел 12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	372	482	586
Раздел 13	Прочие оборотные активы	1260	36 462	40 662	46 105
	<i>в том числе:</i>				
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	138 216 165	85 143 195	62 817 915
	БАЛАНС	1600	206 042 187	153 696 141	110 795 515

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел 16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 583	3 583	3 583
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
Раздел 16	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 015 655	1 050 819	1 055 452
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 16	Резервный капитал	1360	179	179	179
Раздел 17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 377 863	128 406 107	87 694 523
	Итого по разделу III	1300	91 397 280	129 460 488	88 753 737
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 898 090	2 224 079	1 601 947
Раздел 21	Оценочные обязательства	1430	7 985 336	5 214 955	6 635 520
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 883 426	7 439 034	8 237 467
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
Раздел 13	Кредиторская задолженность	1520	19 486 599	15 517 257	12 441 151
Раздел 17	Доходы будущих периодов	1530	135 185	146 544	155 780
Раздел 21	Оценочные обязательства	1540	1 139 697	1 132 818	1 207 380
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1545	-	-	-
Раздел 19	Прочие обязательства	1550	83 000 000	-	-
	Итого по разделу V	1500	103 761 481	16 796 619	13 804 311
	БАЛАНС	1700	206 042 187	153 696 141	110 795 515

Руководитель  А.В. Бакан
 (подпись) (расшифровка подписи)
 по доверенности,
 удостоверенной нотариусом г.
 Самары (Шемцовой С.Ю.,
 22.12.2016 г.,
 зарегистрированной в
 реестре за № 1-4718)

Главный бухгалтер

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

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 1574 от 01.01.2016г.)

* 29 * января 20 16 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 15 г.

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

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

Коды		
0710002		
31	12	2015
05013848		
6315229162		
11.10.11		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 20 15 г.		За январь - декабрь 20 14 г.	
Раздел 17	Выручка	2110	156 582 730		134 709 900	
Раздел 17	Себестоимость продаж	2120	(97 774 352)		(81 607 788)	
Раздел 17	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и	2130	(371 234)		(1 792 957)	
Раздел 17	Валовая прибыль (убыток)	2100	58 437 144		51 309 155	
Раздел 17	Коммерческие расходы	2210	(138 257)		(100 580)	
Раздел 17	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(2 000 336)		(2 320 648)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	56 298 551		48 887 929	
Раздел 17	Доходы от участия в других организациях	2310	1 471		304	
Раздел 17	Проценты к получению	2320	640 342		1 047 220	
Раздел 17	Проценты к уплате	2330	(604 934)		(537 477)	
Раздел 17	Доходы от изменения справедливой стоимости производных	2333	-		-	
Раздел 17	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-		-	
Раздел 17	Прочие доходы	2340	5 203 313		806 709	
Раздел 17	Прочие расходы	2350	(1 548 215)		(1 937 223)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	59 990 528		48 267 462	
	Текущий налог на прибыль	2410	(9 396 782)		(7 260 425)	
	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(313 135)		(288 444)	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(674 011)		(622 133)	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	474 056		(142 267)	
	Прочее	2460	-		444 106	
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	-		302 228	
	Налог на вмененный доход	2464	-		-	
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-		-	
Раздел 17	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 393 791		40 686 743	

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 20 15 г.		За январь - декабрь 20 14 г.	
	СПРАВОЧНО					
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510				
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520				
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 393 791		40 686 743	
Раздел 19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	812 803		656 237	
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910				

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

Главный бухгалтер

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



по доверенности, удостоверенной нотариусом г. Самара (Шевцовой С.Ю., 22.12.2015 г., зарегистрированной в реестре за № 1-4718)

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 1574 от 01.01.2016г.)

* 29 * января 20 16 г.

Отчет об изменении капитала
за 2015 г.

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

Форма по ОКУД
Дата (мес., год, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКФС/ОКС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
05013640		
8315229182		
11.10.11		
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
За 20 14 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:						40706751	40706751
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	40706751	40706751
переводная имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x		x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переводная имущества	3222	x	x	()	x	x	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	x	()
увеличение номинальной стоимости акции	3224	()	()	()	x	x	()
увеличение количества акций	3225	()	()	x	x	x	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(832)	x	4833	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	3583	()	1050619	179	128406107	129460488
За 20 15 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:						50393791	50393791
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	50393791	50393791
переводная имущества	3312	x	x		x	x	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	x	
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x		x		x
реорганизация юридического лица	3316						
дивиденды	3317	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(84 964)	x	88456999	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2015г	3300	3583	()	1015655	179	90377963	91397280

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 13 г.	Изменение капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	88753737	40686743		129440480
корректировка в связи с изменением учетной политики	3410		20008		20008
исправлением ошибок	3420				0
после корректировок	3500	88753737	40706751		129460488
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	87694523	40686743	4833	128385099
корректировка в связи с изменением учетной политики	3411		20008		20008
исправлением ошибок	3421				0
после корректировок	3501	87694523	40706751	4833	128406107
Другие статьи капитала, по которым уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал:				(4 833)	
до корректировок	3402	1059214			1 054 281
корректировка в связи с изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				

Форма 0710023-4/4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	81 532 465	129 607 032	88 909 517

Руководитель Бакан А.В. Главный бухгалтер
 (подпись) (информационное поле)

Чуприна О.Н.
 (подпись) (информационное поле)

по доверенности удостоверяющей нотариусом г. Самара
 Шацкой С.Ю. от 22.12.2015г. зарегистрированной в
 реестре № 1-47/10

Зач. директора филиала ООО "РН - Урал"
 в г. Самаре (по доверенности № 1234 от
 01.01.2015г.)



г. 28 января 20 16 г.

(Handwritten signature)

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 15 г.**

Организация: АО "Самаранефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности: добыча нефти и газа

Организационно-правовая форма/форма собственности

акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб. (тыс. руб.)

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2015

05013846

6315229162

11.10.11

12267 16

384

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 15 г.	январь- За декабрь 20 14 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	131532664	103287211
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	110040457	102887875
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	230194	251181
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	21262013	148155
Направлено денежных средств - всего	4120	(117725302)	(88841605)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(22092395)	(22716752)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3394208)	(2656980)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(8326788)	(4320488)
поисковые затраты	4128	(520875)	(1216310)
на прочие платежи	4129	(83391038)	(57931075)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13807362	14445606
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13171444	1533747
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	103667	727
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	13059207	1421500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1471	
прочие поступления	4216	7099	111520
Платежи - всего	4220	(21502455)	(15973147)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18519958)	(13410035)
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	4223	()	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
поисковые активы	4228	(1957871)	(415958)

прочие платежи	4229	(3024826)	(2147154)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 331 011)	(14 439 400)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 15 г.	январь- За декабрь 20 14 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи – всего	4320	(5476461)	(6310)
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	(5457000)	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	(19461)	(6310)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 476 461)	(6 310)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(110)	(104)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	482	586
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	372	482
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	314	-343

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

Главный
бухгалтер


(подпись)

Чуприна О.Н.
(расшифровка подписи)



по доверенности, удостоверенной нотариусом
г. Самара Шевцовой С.Ю. 22.12.2015 г.,
зарегистрированной в реестре за № 1-4718)

Зам. директора филиала ООО "РН -
Учет" в г. Самаре (по доверенности
№ 1674 от 01.01.2016г.)

" 29 " января 20 16 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САМАРАНЕФТЕГАЗ»
ЗА 2015 ГОД**

г. Самара

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год.....	4
4	Информация об учетной политике.....	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Нематериальные активы.....	10
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	14
8	Результаты исследований и разработок.....	15
9	Прочие внеоборотные активы.....	16
10	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	17
11	Финансовые вложения.....	19
12	Денежные средства.....	25
13	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	25
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	28
15	Налоговая задолженность.....	28
16	Капитал.....	29
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	30
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	33
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	34
20	События, произошедшие после отчетной даты.....	35
21	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.....	35
22	Операции со связанными сторонами.....	38
23	Информация по прекращаемой деятельности.....	38
24	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	38
25	Показатели по сегментам.....	38
26	Прочая информация.....	39
26.1	<i>Вопросы защиты окружающей среды.....</i>	<i>39</i>
26.2	<i>Страхование.....</i>	<i>39</i>
26.3	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы.....</i>	<i>39</i>
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	39

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самаранефтегаз» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2015 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, Самарская область, город Самара, Волжский проспект, дом 50.

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

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

- ЖДАНОВ Артем Рахиямович;
- ВАСИЛЬЕВ Сергей Валентинович;
- БАБИЧ Роман Васильевич.

Членам Ревизионной комиссии, являющимся сотрудниками ОАО «НК «Роснефть», в соответствии с Положением о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии ОАО «Самаранефтегаз», утвержденным Решением от 30.06.2015 № 4 ООО «Нефть – Актив» - единственного акционера Общества, не выплачивается вознаграждение за исполнение ими своих обязанностей.

1.2. Структура уставного капитала

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

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества (в соответствии с Уставом) являются:

- 1) добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа;
- 2) предоставление услуг по добыче нефти и газа;
- 3) предоставление прочих услуг, связанных с добычей нефти и газа;
- 4) реализация нефти и газа;
- 5) услуги по подготовке и перекачке нефти;
- 6) транспортирование по трубопроводам;
- 7) прочая деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу;
- 8) научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- 9) геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр;

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

СТРАНИЦА 3 ИЗ 43

- 10) инженерные изыскания для строительства;
- 11) строительство зданий и сооружений;
- 12) производство общестроительных работ;
- 13) подготовка строительного участка;
- 14) разборка и снос зданий; производство земляных работ;
- 15) монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- 16) производство отделочных работ;
- 17) предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- 18) передача электроэнергии;
- 19) производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 20) землеустройство;
- 21) топографо-геодезическая деятельность;
- 22) начальное профессиональное образование;
- 23) обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации) для специалистов, имеющих высшее профессиональное образование;
- 24) образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки;
- 25) деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу) в прочих областях;
- 26) покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- 27) сдача внаем собственного недвижимого имущества;
- 28) аренда легковых автомобилей;
- 29) аренда прочих транспортных средств и оборудования;
- 30) аренда прочих машин и оборудования;
- 31) хранение и складирование;
- 32) аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- 33) иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

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

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5695 тыс. человек, что на 1196 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 изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год

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

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

Наименование статьи На дату	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Нематериальные активы	1110	3 633 921	3 653 929	20 008	Счет 0805 Изменение учетной политики по расходам по незаконченным сейсмическим исследованиям 3D по которым подтверждена коммерческая добыча
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	128 386 099	128 406 107	-20 008	Счет 8401 Изменение учетной политики по расходам по незаконченным сейсмическим исследованиям 3D по которым подтверждена коммерческая добыча

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

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2014г.	изменения	Данные текущей отчетности за 2015 г.	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Прочие доходы	2340	808 611	-1 902	806 709	изменения в учетной политике Общества в части отражения курсовых разниц
Прочие расходы	2350	1 939 125	-1 902	1 937 223	изменения в учетной политике Общества в части отражения курсовых разниц

4 Информация об учетной политике

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

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

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2015 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2016 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- предусмотрено свернутое отражение курсовых разниц в Отчете о финансовых результатах в составе строки «Прочие доходы» или «Прочие расходы»;
- уточнено, что затраты на сейсмику, в ситуации, когда зона исследований выходит за рамки месторождения, подлежат капитализации, если основной целью исследований является дальнейшая разработка месторождения (с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи). Если основной целью являются поиск и разведка, то затраты подлежат отражению в составе текущих затрат, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа;
- увеличен уровень существенности для целей отражения в бухгалтерской отчетности изменений учетной политики (применение ретроспективного метода) и исправления ошибок прошлых лет:
 - с 0,25% от выручки (либо совокупных расходов, если выручка отсутствует) для корректировок по статьям Отчета о финансовых результатах до 1%; и
 - с 0,25% от валюты баланса для корректировок по статьям Бухгалтерского баланса до 1%.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 120 «Основные средства», в связи с чем, строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

- на конец периода – 7 057 тыс. руб.;
- на начало года - 0 тыс. руб.

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 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 основным группам основных средств сроки составляют:

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

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

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства;
- объекты, предназначенные для сдачи в аренду.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 3
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода				изменения за период				на конец периода	
		накоплен- ная амортиза- ция		воступило	выбыло		реклам между группами		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	
		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция		первоначальная стоимость	накоплен- ная амортиза- ция	переведено из группы (первонач./аналог)	переведено в группу (первонач./аналог)			
Основные средства всего		74657363	39812922	16844037	978903	9360564			90474394	48194583	
Здания и сооружения	2015	61870985	33275383	13369770	572214	7109753			74657363	39812922	
	2014	52695431	23913408	13048736	88487	6423575	17536		65631334	30248266	
Машины, оборудование, транспортные средства	2015	42618540	19369416	10192148	115257	4649673			52695431	23913408	
	2014	21591649	15621397	3757907	887540	2904254	17536		24445417	17644840	
Прочие виды основных средств всего	2015	18880207	13648460	3165866	454423	2426530			21591649	15621397	
	2014	370283	278117	37404	10044	32735			397643	301477	
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2015	372238	257507	11756	13712	33550			370283	278117	
	2014	1392074	279620	X	X	X	X	X	1075672	234800	
	2014	1607568	258352	X	X	X	X	X	1392074	279620	

По графам «воступило» и «выбыло» суммы отражены за исключением внутренних оборотов.

Таблица 4
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	722599	831344	201622
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	xx	xx	xx

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	1193851	1286886	1897868
в том числе:			
здания	338719	353070	438450
сооружения	168755	175023	334916
Переведено объектов основных средств на консервацию	1075672	1392074	1607568
Получено объектов основных средств в аренду – всего	6529116	6095724	5862429
В том числе по видам:			
Здания и сооружения	5630455	5268342	5007405
Машины, оборудования, транспортные средства	195546	120168	357679
Прочие виды основных средств	703115	707214	497345
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	444224	522903	474213

Объекты капитальных вложений учитывались по фактической себестоимости.

Затраты, связанные с консервацией объектов незавершенного строительства, а также расходы по последующей расконсервации, учитывались в стоимости объектов капитального строительства.

Затраты, связанные с содержанием законсервированных объектов в виде:

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

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

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

Оборудование к установке принималось к учету по фактической себестоимости.

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

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

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Оборудование к установке	12 119	14 615	19 342
Незавершенное строительство, в т.ч.	13 547 691	10 082 418	5 914 834
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	64 765	556 861	61 014
стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе	17 920	31 437	2 158
Всего	13 559 810	10 097 033	5 934 176

6 Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитывались:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- лицензии на добычу нефти и газа;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.);
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке), до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи такие лицензии

учитываются в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений;

- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права);
- мультимедийный продукт;
- аудиовизуальное произведение (кинематографическое произведение или произведение, выраженное средствами, аналогичными кинематографическим (теле- и видеофильм и пр.));
- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

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

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

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

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

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

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

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

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

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

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

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

- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – линейным методом.
- Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:
- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
 - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

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

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

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

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

от 3 до 5 лет

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

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7
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:	2015	5 827 215	2 193 294	1 151 384	469	-	364 494	6 978 129	2 557 787
	2014	4 159 820	1 832 024	1 667 394	-	-	361 269	5 827 215	2 193 294
Товарные знаки	2015	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	2015	685	167	4	-	-	39	689	206
	2014	685	129	-	-	-	38	685	167
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2015	5 810 454	2 184 334	1 144 352	469	-	361 795	6 954 337	2 546 129
	2014	4 146 913	1 826 211	1 663 542	-	-	358 124	5 810 454	2 184 334
Лицензии на строительство и эксплуатацию подземных сооружений, лицензии на добычу подземных вод.	2015	1 248	88	15	-	-	43	1 263	131
	2014	1 218	46	30	-	-	42	1 248	88
Прочие	2015	14 827	8 704	7 013	-	-	2 617	21 840	11 321
	2014	11 005	5 640	3 822	-	-	3 065	14 827	8 704
в т.ч. результаты сейсмических исследований 3D, 4D	2015	-	-	5 044	-	-	61	5 044	61
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Объекты незавершенных вложений	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	-	-	3 428
В том числе по видам:			
Программное обеспечение "Земельно-имущественная информационная система"	-	-	2 109
Результаты сейсмических исследований 3D, 4D	715 097	20 008	-
Прочее	-	-	1 319

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

Таблица 9
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Полученных в пользование			
Товарные знаки			
Патенты			
Неисключительные права на программное обеспечение	161 671	135 718	117 333
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-

Таблица 10
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Всего	7 631	5 176	3 559
В том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы	7 631	5 176	3 559

Нематериальные активы Обществом самостоятельно не создавались.

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

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

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

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

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

- разведочные/поисково-оценочные скважины – материальные поисковые активы;
- лицензии – нематериальные поисковые активы.

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

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

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

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

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

Поисковые активы не амортизировались.

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

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

Таблица 11
Информация о поисковых активах (тыс.руб.)

Группы лицензий	период	на начало периода		изменения за период		на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения
Материальные поисковые активы всего:	2015	128 210		66 382	74 104	120 489	
	2014	111 001		359 094	341 885	128 210	
Нематериальные поисковые активы всего:	2015	1 343 238	-	1 181 702	1 144 439	1 380 501	-
	2014	1 862 599	-	1 144 170	1 663 542	1 343 238	-
Лицензии на строительство и эксплуатацию подземных сооружений, лицензии на добычу подземных вод	2015	-	-	15	15	-	
	2014	-	-	-	-	-	-
Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу нефти и газа с недоказанными запасами	2015	1 343 209	-	1 181 620	1 144 352	1 380 477	-
	2014	1 862 599	-	1 144 152	1 663 542	1 343 209	-
Лицензии на геологическое изучение и разведку с недоказанными запасами	2015	28	-	67	72	23	-
	2014	10	-	18	-	28	-

8 Результаты исследований и разработок

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

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

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

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

Под НИОКР созданными своими силами понимались:

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

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

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

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

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

Таблица 12
Наличие и движение результатов НИОКР (тыс. руб.)

Виды НИОКР	период	на начало периода		изменения за отчетный период			на конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	2015	804	715	-	-	89	804	804
	2014	804	447	-	-	268	804	715
В том числе: Адаптация метода экспресс-анализа	2015	804	715	-	-	89	804	804
	2014	804	447	-	-	268	804	715

9 Прочие внеоборотные активы

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

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

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

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

Объектами учета расходов будущих периодов являлись:

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

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

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

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

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

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

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

СТРАНИЦА 16 ИЗ 43

основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

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

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства признается изменением оценочных значений (изменение ставки и срока дисконтирования) и подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

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

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

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

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

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

Амортизация актива АРО (ОЛОС) осуществлялась потонным методом ежемесячно. Ставка применялась к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе.

корректировались на добычу с начало года до начала отчетного месяца.

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

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

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	87154	100893
в том числе по видам: программное обеспечение	2220	12664
Затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей	37339	32140
Сбор затрат до установления сроков списания	47595	56089
актив АРО (ОЛОС)	4 992 690	4 427 450
Всего	5 079 844	4 528 343

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

принималась к учету по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции».

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

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

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

При наблюдении признаков обесценения Обществом отражено 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 соотношения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

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

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

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

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

Таблица 14
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2015		на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	3 441 806	(11 432)	2 063 600	(13 644)	2 171 823	(35 233)
Сырье и материалы	954 161	(8 088)	626 948	(13 362)	505 799	(33 657)
Затраты в незавершенном производстве		X		X		X
Готовая продукция и товары	2 487 645	(3 344)	1 436 652	(282)	1 666 024	(1576)
Прочие запасы	0	0	0	0	0	0

Таблица 15
Информация о движении запасов
и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс. руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обеспечения МПЗ, непокрытый резервом
	поступление	выбытие	начислено резерва в отчетном периоде	восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	98 700 325	97 333 551				
Сырье и материалы	1 987 965	1 668 840	8 088	13 362	-	-
Затраты в незавершенном производстве			X	X	X	X
Готовая продукция и товары	96 712 360	95 664 711	3 344	282	-	-
Прочие запасы	0	0	0	0	0	0

11 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

Бездоходные вложения, осуществляемые внутри ОАО «НК «Роснефть», учитывались в составе дебиторской задолженности.

Таблица 16
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	косту-нцено	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	Переведено в краткосрочные		
Всего	2015	13 061 656	0	904	13 059 209	-	-	13 059 493	13 059 493	3 351	0
	2014	14 512 228	29070	2	1 450 574	29070	-	2	2	13 061 656	0
Долгосрочные вложения – всего	2015	13 061 656	0	904	13 058 225	-	-	13 059 493	-	3 067	0
	2014	13 090 728	29070	0	29 072	29070	-	2	-	13 061 656	0
в т.ч.	2015	13 061 656	0	904	13 059 209	-	-	13 059 493	-	3 351	0
	2014	13 090 728	29070	0	29 072	29070	-	2	-	13 061 656	0
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи, акции и доли в УК	2015	2514	0	0	0	-	-	-	-	2514	0
	2014	31584	29070	0	29070	29070	-	-	-	2514	0
в т.ч.	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные с долгосрочные займы	2015	13 059 143	-	904	-	-	-	13 059 493	-	554	-

	2014	13059145	-	0	2	-	-	2	-	13059143	-
Депозитные вклады	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения****	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость – всего	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.											
Пая, акции и доли в УК	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2015	0	-	-	13059209	-	-	13059493	284	-	-
	2014	1 421 500	-	0	1 421 500	-	-	2	0	-	-
в т.ч.											

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется - всего	2015	0	-	-	13059209	-	-	13 059 493	284	-
	2014	1 421 500	-	0	1 421 500	-	-	2	0	-
в т.ч.										
Предоставленные краткосрочные займы	2015	0	-	-	13059209	-	-	13059493	284	-
	2014	1 421 500	-	0	1 421 500	-	-	2	0	-
Депозитные вклады	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 17
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	изменения резерва в отчетном году			величина резерва на конец отчетного периода
	создано резерва	признано в прочих доходах	использовано резерва	
Всего	0	0	0	0
в т.ч. долгосрочные	0	0	0	0
Паи и акции	0	0	0	0
Взносы в совместную деятельность	0	0	0	0
Предоставленные займы	0	0	0	0
Депозитные вклады	0	0	0	0
Векселя и облигации полученные	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	0	0	0	0
Прочие долгосрочные финансовые вложения	0	0	0	0
в т.ч. краткосрочные	0	0	0	0
Предоставленные займы	0	0	0	0
Депозитные вклады	0	0	0	0
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	0	0	0	0
Прочие краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	0

Таблица 18
Перечень дочерних и зависимых обществ (тыс.руб.)

Наименование финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату	доля участия, %
Дочерние общества	20	
ООО «Самаранефтегаз – Сервис»	10	99
ООО «Самаранефтегаз – Склад»	10	99
Зависимые общества	0	
Всего:		

Таблица 19
Основные операции по поступлению и выбытию долгосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	542
Сараев И.П.	542
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	13 059 129
ОАО НК «Роснефть»	13 059 129
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-

Таблица 20
Основные операции по поступлению и выбытию краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия*
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	362
Сараев И.П.	362
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	13 059 129
ОАО НК «Роснефть»	13 059 129
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-

12 Денежные средства

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражались как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась 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 денежных средствах и их эквивалентах (тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	482	372
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию		
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня		

13 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков отражалась 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), отражался в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражалась 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 2015 год составила 2 798 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н, ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД.

Таблица 22
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2014	49 242 059	(33 391)	83 080 293	(39 842)
	2015	83080239	(39 842)	134 798 103	(66 449)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2014	240 278	-	1 274 912	-
	2015	1 274 912	-	1 926 752	-
В том числе: Покупатели и заказчики	2014	2 844	-	2 084	-
	2015	2 084	-	1 324	-
Прочие дебиторы	2014	237 434	-	1 272 828	-
	2015	1 272 828	-	1 925 428	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2014	49 001 781	(33 391)	81 805 381	(39 842)
	2015	81 805 381	(39 842)	132 871 351	(66 449)
В том числе: Покупатели и заказчики	2014	45 525 943	(7 594)	81 002 531	(3 370)
	2015	81 002 531	(3 370)	132 296 239	(18 570)
Авансы выданные	2014	227 192	(19 598)	218 455	(18 598)
	2015	218 455	(18 598)	212 921	(18 598)
Прочие дебиторы, в т.ч.	2014	3 248 646	(6 199)	584 395	(17 874)
	2015	584 395	(17 874)	362 191	(29 281)
<i>Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов</i>	2014	2 892 347	-	340 837	-
	2015	340 837	-	11 299	-
<i>Недостачи и потери, по которым не принято решение</i>	2014	1 399	(1 375)	1 373	(1 373)
	2015	1 373	(1 373)	638	(638)
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	2014	354 900	(4 824)	242 185	(16 501)
	2015	242 185	(16 501)	350 254	(28 643)

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

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
Кредиторская задолженность	2014	12 441 151	15 517 257
	2015	15 517 257	19 486 599
Долгосрочная кредиторская задолженность	2014	-	-
	2015	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2014	12 441 151	15 517 257
	2015	15 517 257	19 486 599
Поставщики и подрядчики	2014	3 605 406	7 198 761
	2015	7 198 761	9 059 099
Задолженность перед работниками общества	2014	89 338	105 542
	2015	105 542	106 574
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2014	8 545 429	7 768 799
	2015	7 768 799	9 520 225
Авансы полученные	2014	10 500	19 179
	2015	19 179	34 546
Прочие кредиторы	2014	190 478	424 976
	2015	424 976	766 155

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 24
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

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

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 17 575 тыс. руб. и отражался в составе прочих расходов Общества.

Таблица 25
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	6462	1 902
Отрицательная курсовая разница	24037	18 967

15 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2015 году, составили:

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

- налог на добавленную стоимость – 18 %.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 60 434 740 тыс. руб., в 2014 году - 51 710 009 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 9 445 389 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 74 836 тыс. руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 26
Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность)
(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего:	11 299	340 837	2 892 347
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	0	0
Налог на прибыль	1	300 148	2 794 323
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	11 298	40 199	96 732
Задолженность государственных внебюджетных фондов	0	490	1 292

Таблица 27
Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность)
(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего:	9 520 225	7 768 799	8 545 430
Налог на добавленную стоимость (НДС)	4 594 152	3 669 411	4 117 473
Налог на прибыль	1 059 875	290 025	45 383
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	3 791 362	3 753 368	
Задолженность государственных внебюджетных фондов	74 836	55 995	46 071

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал отражался в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала Общества составляет 3 582 486,5 рублей. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из номинальной стоимости следующих размещенных акций Общества, представленных в таблице 28

Таблица 28 (тыс. руб.)

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

Резервный и добавочный капитал

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

Резервный капитал на 31.12.2015 года сформирован в полном объеме в сумме 179 тыс. рублей.

Добавочный капитал Общества образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. Изменение на сумму 34 965 тыс. рублей с 1 050 619 тыс. рублей на 31.12.2014 г. до 1 015 655 тыс. рублей на 31.12.2015 г. произошло в результате списания сумм дооценки, выбывших в отчетном периоде объектов основных средств.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 91 532 465 тыс. руб. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (129 607 032 тыс. руб.) составило 38 074 567 тыс. рублей или 29,40 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышали его уставный капитал на 91 528 882 тыс. рублей.

17 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

Расходы на продажу распределялись между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитывались в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражалось в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила 128 406 107 тыс. руб., на конец периода составила 39 984 072 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- начисления дивидендов 88 456 999 тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 34 964 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 50 393 791 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 2015 ГОД

Таблица 29
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)	156 582 730	134 709 900
В том числе: реализация нефти	151 551 810	130 393 566
реализация газа	1 523 093	1 157 111
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	97 774 352	81 607 788
В том числе: реализация нефти	96 726 997	77 954 848
реализация газа	1 047 355	775 825
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	371 234	1 792 957
Валовая прибыль	58 437 144	51 309 155
Коммерческие расходы	138 257	100 580
Общехозяйственные и административные расходы	2 000 336	2 320 646
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	56 298 551	48 887 929
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	3 691 977	(620 467)
<i>В том числе:</i>	640 342	1 047 220
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	604 934	537 477
<i>«в т. ч. расходы по амортизации дисконта АРО (ОЛОС)»</i>	604 934	537 477
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	1 471	304
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	0	0
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	398 663	230 726
В том числе:	139 159	144 081
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	259 464	84 931
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений		
Доходы от продажи прочего имущества	40	1714
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	234 634	261 159
В том числе:	74 496	97 445
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	49 417	14 026
Стоимость выбывших долгосрочных векселей		
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	0	29069
Стоимость выбывшего прочего имущества	110 721	120 619
Иные прочие доходы	4 804 650	575 983
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	3 134	134 449
Штрафы, пени, неустойки	30 814	16 358
Вознаграждение по операторскому соглашению в отношении проекта добычи трудноизвлекаемых запасов углеводородов доманниковых отложений	4 368 744	0
Доходы от реализации услуг по аренде/лизингу	281 821	310 931
Материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации	50060	21 277
Безвозмездно полученные активы	11 358	8 539

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

СТРАНИЦА 31 ИЗ 43

Возмещение причиненных организации убытков	4 477	4 375
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	10 214	67 383
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов	9723	34 039
- финансовых вложений	0	29 069
- дебиторской задолженности	491	4 275
Прочие доходы	44 028	12 671
Иные прочие расходы	1 313 581	1 676 064
В том числе:	17 575	17 065
Курсовые разницы		
Банковские услуги	2 288	3 411
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	74 708	76 883
Штрафы, пени, неустойки	3 082	1 126
Пени и штрафы по налогам и сборам	12 302	3 795
Добровольное страхование имущества	22 527	18 831
Затраты по консервации/расконсервации объектов	167 009	59 699
Расходы на государственную регистрацию имущества	1 677	3 840
Расходы по ответственному хранению	34 784	38 916
Расходы по содержанию мобилизационных мощностей	8 195	8 153
Расходы на благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	104 420	529 779
Расходы социального характера	443 929	358 480
Возмещение причиненных организацией убытков	11 860	20 965
Суммы НДС, не возмещаемые из бюджета	102 408	95 951
Судебные издержки	23 645	128 108
Аренда земли	34 387	27 428
Расходы от реализации услуг по аренде	119 170	155 715
Отчисления профкому	33 622	29 356
Услуги непроизводственного назначения	6 985	9 427
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	35 327	19 312
- нематериальных активов		
- материально-производственных запасов	7 005	5 724
- финансовых вложений		
- дебиторской задолженности	28 322	13 588
Прочие расходы	18 354	69 824

Таблица 30
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	4 835 726	5 380 161
Затраты на оплату труда	2 499 719	2 270 949
Отчисления на социальные нужды	770 070	877 059
Амортизация	10 438 705	6 147 697
Прочие затраты	81 739 960	71 146 105

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
В т.ч. налоги	61 006 993	52 321 273
- техобслуживание и ремонт оборудования	5 945 586	6 414 496
- транспортные затраты	1 971 630	1 566 263
- прочие расходы	12 815 751	10 844 073
Итого по элементам затрат	100 284 180	85 821 971

В себестоимости нефти в 2015 году учитывались расходы (корректировка оценочного обязательства ARO (ОЛЮС) в сторону увеличения), связанные с признанием изменения оценочных значений одновременно на сумму 2 180 866 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражалась стоимость основных средств, приобретенных за счет средств ВМСБ в размере 135 185 тыс. рублей. Доходы признавались в сумме начисленной амортизации по данным основным средствам. В 2015 году сумма начисленной амортизации составила 11 359 тыс. рублей, за 2014 год 9 236 тыс. рублей.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 31
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	2 224 079	817 086	143 075	2 898 090
Отложенные налоговые активы	344 506	778 964	304 907	818 563
Постоянные налоговые активы	X	2 458	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	315 593	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 9 298 532 тыс. руб.
В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» и 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций.

Таблица 32
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	14 348 898	5 271 521	923 065	18 697 354
Вычитаемые временные разницы	2 222 621	5 025 570	1 967 142	5 281 049
Отрицательные постоянные разницы	X	15 859	X	X
Положительные постоянные разницы	X	2 036 085	X	X

В соответствии с принятым порядком учета расходы по сомнительным долгам являются источником формирования временных разниц. По состоянию на 31.12.2015 г. сформированы вычитаемые временные разницы по расчетам с дебиторами и кредиторами (резерв по сомнительным долгам) в сумме 65 510 тыс. руб., в учете числится соответствующий отложенный налоговый актив в сумме 10 309 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.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 50 393 791 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2015 год составила 812 803,08 тыс. руб./акц.

По итогам работы за 2015 год Обществом начислено дивидендов в сумме 88 457 млн. рублей. За 2015 год Обществом выплачено дивидендов в сумме 5 457 млн. рублей. Задолженность перед учредителями по состоянию на 31.12.2015 г. составила 83 000 млн. рублей (отражена в форме № 1 «Бухгалтерский баланс» по строке 1550 «Прочие обязательства»)

20 События, произошедшие после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

21 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

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

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

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

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

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

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

Таблица 33
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало периода	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сформированные расходы) при изменении оценочных значений/перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
Всего:		6347773	1794803	1312422	5913	2300793	9125034
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам		998 551	875851	875445	5913	353744	1346788

Деятельности							
	Оценочные обязательства по рекультивации земель – исторические обязательства	65060		20810		18847	63097
	Оценочные обязательства по ликвидации нефтешламовых амбаров	225400		63208		286194	448386
	Переликвидация (повторная ликвидация)	123903		3710		45852	166045
	Восстановление тумб	3222		844		2851	5229
	Оценочное обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения предыдущий год 2014	364026	0	358113	5913	0	0
	Оценочное обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения текущий год 2015	0	435679	0	0	0	435679
	Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	216751	439928	428571	0	0	228108
	Оценочное обязательство по корректировке расчета среднего заработка 2014г.	189	0	189	0	0	0
	Оценочное обязательство по корректировке расчета среднего заработка 2015г.	0	244	0	0	0	244
	Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов	0	0	0	0	0	0
	Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов	5349222	918952	436977	0	1947049	7778246
	Буровые шламовые амбары – текущие	40 947	126141	113347		4450	58191

	обязательства						
	Прочий вид резерва_Активы - текущие обязательства	114750	99797	159005		35454	90996
	Оценочные обязательства по ликвидации основных средств	5 193 525	693 014	164 625	0	1 907 145	7 629 059

В графе «Возникло (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 подлежало отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

В Обществе по состоянию на 31.12.2015 года отсутствуют обеспечения выданные, на 31.12.2014 года – 0 тыс. руб.

Стоимость полученных обеспечений на 31.12.2014 г. составила 2 003 120 тыс. руб., на 31.12.2015 года - 2 123 000 тыс. руб. При этом распределение полученных обеспечений по видам составило:

Таблица 34
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Предметы залога (обеспечения)	Доля в общей сумме обеспечений %
Выручка от продажи нефти и нефтепродуктов	-
Поручительства за выполнение условий хозяйственных договоров	100
Векселя 3-х лиц	-

22 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23 Информация по прекращаемой деятельности

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

24 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

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

25 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательства по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть». В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 35
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	151 551 810	0	151 551 810
Газ	1 523 093	0	1 523 093
Нефтепродукты	0	0	0
Прочие продажи	3 507 827	0	3 507 827
Всего:	156 582 730	0	156 582 730

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга, услуги по строительству, научно-исследовательские работы и др.

26 Прочая информация

26.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде, в связи с чем, в бухгалтерском учете Общества признаны соответствующие оценочные обязательства.

Учитывая экологические и социальные особенности регионов Самарской области (наличие земель сельскохозяйственного значения, земель лесного фонда, наличие водоохранных зон и т.д.) одним из приоритетных направлений деятельности АО «Самаранефтегаз» в 2015 г. как и в предыдущие периоды являлась охрана окружающей среды.

Общество следует определённой практике организации природоохранной деятельности, которая включает:

- Охрану атмосферного воздуха
- Охрану и рациональное использование водных ресурсов
- Обращение с отходами
- Охрану подземных вод
- Охрану земельных ресурсов

Деятельность осуществлялась на основе требований и норм существующего законодательства и норм в области обращения отходов, нормативно-регламентирующих документов АО «Самаранефтегаз».

26.2 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.

26.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2015 году, в сумме 4 404 279 тыс. руб. (в 2014 году – 4 667 708 тыс. руб.).

Таблица 36 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование вида энергетического ресурса	Сумма, тыс. руб. без НДС	
		2014 год	2015 год
1	Электрическая энергия	4 352 229	4 395 554
2	Тепловая энергия	315 479	8 725

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

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

Таблица 37
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	7 452	4546
Реализация нефти и газа		
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от сдачи имущества в аренду	6 075	4 436
Прочие доходы	1 377	110
Затраты и расходы	244 253	170 039
Покупка нефти и газа		
Логистические услуги и расходы на транспортировку	103 981	57 224
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование		
Прочие расходы	140 272	112 815
Прочие операции	1 855 701	964 815
Покупка основных средств	1 855 701	964 815
Денежные потоки	(5 011 131)	(3 472 029)
Денежные потоки от текущих операций	(1 081 977)	(723 748)
Поступления		
Прочие поступления	2 568	7 285
Платежи		
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	1 084 545	731 033
Денежные потоки от инвестиционных операций	(3 929 154)	(2 748 281)
Поступления		
дивиденты	1471	0
Платежи		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	3 930 625	2 748 281

Таблица 38
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	1143	4297
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 123	4 277
- долгосрочная	0	0
Авансы выданные, в т.ч.	0	0
- долгосрочные	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	20	20
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0	0
Обязательства	357 775	461 604
Кредиторская задолженность, в т.ч.	357 775	461 604
- долгосрочная	0	0
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) в т.ч. долгосрочные	0	0
	0	0

2. Зависимые общества

У Общества отсутствуют зависимые общества.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

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

Таблица 39
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	110 658	98 581
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	108 166	97 728
Отчисления во внебюджетные фонды		
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	2 492	853
Долгосрочные вознаграждения:	0	0
Выходные пособия	0	0
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	0	0
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	0	0
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0	0
Иные долгосрочные вознаграждения	0	0

3.2. Основные владельцы

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

Таблица 40
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выплата дивидендов	5 457 000	0
Денежные потоки		
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления		
Платежи	5 457 000	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	5 457 000	0

4. Участники совместной деятельности

Данный объект учета отсутствует.

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции с негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 41
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	155 707 199	133 583 448
Реализация нефти и газа	153 045 477	131 520 863
Доходы от оказания операторских услуг	249 734	258 475
Доходы от сдачи имущества в аренду	97 018	136 112
Прочие доходы	2 314 970	1 667 998
Затраты и расходы	7 903 408	8 949 650
	229 815	114 715
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	69 518	22 844
Логистические услуги и расходы на транспортировку		
Расходы на электроэнергию		
Расходы на страхование	288 171	253 165
Прочие расходы	7 315 904	8 558 926
Прочие операции	8 990 888	6 926 323
Покупка основных средств	8 990 888	6 926 323

Таблица 42
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	81 479 105	133 985 034
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность, в т.ч.	81 478 927	133 777 791
- долгосрочная		
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода		
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам		
Авансы выданные, в т.ч.	178	207 243
- долгосрочные	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	0	0
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	0	0
Обязательства	2 633 419	4 275 867
Кредиторская задолженность, в т.ч.	2 633 419	4 275 867
- долгосрочная	0	0
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) в т.ч. долгосрочные	0	0

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

**Заместитель генерального директора
по экономике и финансам**
по доверенности, удостоверенной нотариусом
г. Самары Шевцовой С.Ю. 22.12.2015 г.,
зарегистрированной в реестре за № П-4718)



Handwritten signature of A.V. Bakan in black ink.

А.В. Бакан

Главный бухгалтер
Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет"
в г. Самаре по доверенности № 1574 от 01.01.2016 г.

Handwritten signature of O.N. Chuprina in black ink.

О.Н. Чуприна

«29» января 2016 года.