

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности
Акционерного общества «Самаранефтегаз»

за 2017 год

**МОСКВА
2018**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Самаранефтегаз» (ОГРН 1026300956990, дом 50, проспект Волжский, город Самара, Самарская область, 443071), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Самаранефтегаз» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

**Ведущий аудитор
Департамента аудиторских услуг
АО «АКГ «РБС»,**

действующий на основании доверенности
№ 01 от 09 января 2018 года
(кв. аттестат № 05-000394 от 26.03.2015
на неограниченный срок)



Ю.В. Арефьева

Аудиторская организация:

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

«12» февраля 2018 года

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 2017** г.

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2017
05013948		
6315229162		
08.10.1		
12267		16
384		

Единица измерения: тыс. руб.

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

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	2016 г.	20 15 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 6	Нематериальные активы	1110	7 077 139	6 789 461	5 135 439
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Раздел 7	Нематериальные поисковые активы	1130	713 381	992 538	1 380 501
Раздел 7	Материальные поисковые активы	1140	4 732 545	315 723	120 489
Раздел 5	Основные средства	1150	74 867 712	65 141 104	55 848 015
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 10	Финансовые вложения	1170	3 092	3 201	3 067
Раздел 18	Отложенные налоговые активы	1180	1 742 378	1 485 226	1 056 208
Раздел 8	Прочие внеоборотные активы	1190	3 889 359	4 220 143	4 528 343
	Итого по разделу I	1100	93 025 606	78 947 396	68 072 062
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 9	Запасы	1210	3 770 679	3 282 457	3 421 980
Раздел 9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 381	24 862	17 019
Раздел 12	Дебиторская задолженность	1230	47 942 193	68 500 293	134 731 654
Раздел 12	<i>в том числе:</i> <i>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	47 786 371	67 426 137	132 804 902
Раздел 12	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	175 822	1 074 156	1 926 752
Раздел 10	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 469 422	588	284
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1242	-	-	-
Раздел 11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	784	461	372
Раздел 12	Прочие оборотные активы	1260	56 942	58 614	36 462
Раздел 12	<i>в том числе:</i> <i>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	65 259 381	71 867 275	138 207 771
	БАЛАНС	1600	158 284 987	150 814 671	206 279 833

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 17 г.	20 16 г.	20 15 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	1 003 125	1 007 640	1 015 855
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 16	Резервный капитал	1360	179	179	179
Раздел 17	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	96 940 626	61 015 912	89 774 128
	Итого по разделу III	1300	97 947 513	62 027 314	90 793 545
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 131 094	4 521 581	3 739 471
Раздел 21	Оценочные обязательства	1430	9 288 296	8 274 215	7 985 336
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1440	-	-	-
Раздел 12	Прочие обязательства	1450	533 874	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 953 264	12 795 796	11 724 807
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Раздел 13	Заемные средства	1510	13 789 026	-	-
Раздел 12	Кредиторская задолженность	1520	29 913 200	24 598 456	19 486 599
Раздел 17	Доходы будущих периодов	1530	108 792	122 423	135 185
Раздел 21	Оценочные обязательства	1540	1 573 192	2 029 343	1 139 697
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1545	-	-	-
Раздел 19	Прочие обязательства	1550	-	49 241 339	83 000 000
	Итого по разделу V	1500	45 384 210	75 991 561	103 761 481
	Итого по разделу VI	1700	158 284 987	150 814 671	206 279 833



20 18 г.

А.В. Бакан

(расшифровка подписи)

по доверенности № СНГ -
100/18 от 01.01.2018

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Н. Чуприна

(расшифровка подписи)

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по доверенности № 851 от 01.01.2018г.)

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 17 г.

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

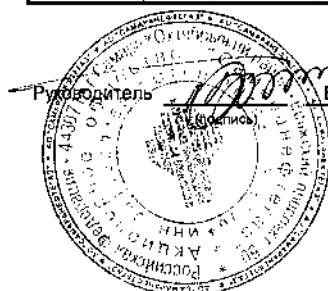
Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКОФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2017
05013846		
8315228162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь	
			20 17 г.	20 16 г.
Раздел 17	Выручка	2110	185 689 784	155 651 827
Раздел 17	Себестоимость продаж	2120	(130 313 976)	(97 829 826)
Раздел 17	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и	2130	(576 167)	(401 047)
Раздел 17	Валовая прибыль (убыток)	2100	54 799 621	57 420 955
Раздел 17	Коммерческие расходы	2210	(195 973)	(164 321)
Раздел 17	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(2 147 707)	(1 988 306)
Раздел 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	52 455 941	55 268 327
Раздел 17	Доходы от участия в других организациях	2310	473	17 587
Раздел 17	Проценты к получению	2320	913 948	114
Раздел 17	Проценты к уплате	2330	(1 643 802)	(840 029)
Раздел 17	Доходы от изменения справедливой стоимости производных	2333	-	-
Раздел 17	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
Раздел 17	Прочие доходы	2340	3 108 493	3 401 028
Раздел 17	Прочие расходы	2350	(1 276 397)	(4 717 761)
Раздел 17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	53 558 656	53 129 267
Раздел 15	Текущий налог на прибыль	2410	(8 828 473)	(8 134 949)
Раздел 18	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	1 601 662	(315 249)
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(609 513)	(782 110)
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	257 152	429 018
Раздел 15	Прочее	2460	48 442	(140 485)
Раздел 15	Налог на прибыль прошлых лет	2461	48 442	(140 485)
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
Раздел 19	Чистая прибыль (убыток)	2400	44 426 264	44 500 741

форма 0710002 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь	
			20 17 г.	20 16 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Раздел 19	Совокупный финансовый результат периода	2500	44 426 264	44 500 741
Раздел 19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	906 658	908 178
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		



Руководитель Бакан А.В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

по доверенности № СНГ - 100/18 от
01.01.2018

Чуприна О.Н.
(расшифровка подписи)

Зам. директора филиала
ООО "РН - Учет" в г. Самаре
(по доверенности № 851 от
01.01.2018г.)

" 30 " января 20 18 г.

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2017 г.

Организация: АД "Саванарифтега"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономического?
Деятельности: добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма/форма собственности
акционеров/общественности
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД:	07-0003
Дата: число, месяц, год:	31.12.2017
по ОКТО:	05013848
ИНН:	8915229162
по ОКВЭД:	08.10.01
по ОКПО:	12267
по ОКЕИ:	16
	384

1. Денежные капиталы

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	3 583	-	1 018 858	179	89 774 128	90 793 548
За 2016 г.	3210	-	-	-	-	44 530 741	44 530 741
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	44 530 741	44 530 741
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	44 530 741	44 530 741
переводы имущества	3212	x	x	x	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	x

Форма 0710023 с 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(73 288 972)	(73 288 972)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переводы имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(73 288 972)	(73 288 972)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(8 015)	-	8 015	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	3 583	-	1 003 128	179	88 940 828	89 547 513
За 2017 г.	3310	-	-	-	-	44 426 264	44 426 264
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	44 426 264	44 426 264
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	44 426 264	44 426 264
переводы имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(8 506 065)	(8 506 065)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переводы имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(8 506 065)	(8 506 065)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4 515)	-	4 515	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x

Форма 0710023 с 3

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

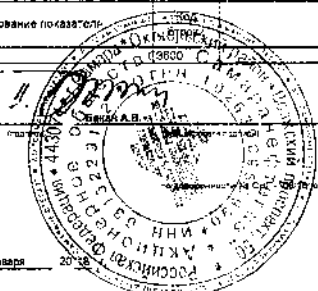
Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2016 г.		на 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	91 387 280	44 580 187	(73 288 972)	62 710 495
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	(603 735)	(78 448)	-	(683 181)
после корректировок	3500	90 783 545	44 501 741	(73 288 972)	62 027 314
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	90 377 953	44 580 187	(73 288 972)	61 669 068
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	(603 735)	(78 448)	-	(683 181)
после корректировок	3501	89 774 128	44 501 741	(73 288 972)	61 015 912
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	98 066 305	62 149 737	80 928 730

Руководитель



Главный бухгалтер

Чугрина О.Н.

Зам. директора филиала
ООО "РН - Энергия Севера"
по договорности № 85 от
01.01.2016 г.

30 января 2018

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 17 г.**

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

Коды		
0710004		
31	12	2017
05013846		
6315229162		
06.10.01		
12267		18
384		

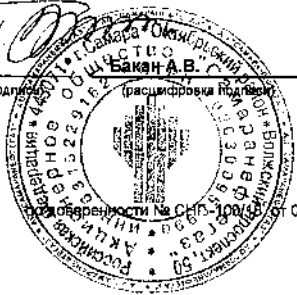
Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь	январь-декабрь
		За 20 17 г.	За 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	301382374	319408339
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	199869070	209772161
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	185822	210468
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	101327482	109425710
Направлено денежных средств - всего	4120	(219852440)	(193067187)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(26660145)	(23362069)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5256810)	(4903900)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(8374199)	(8899843)
поисковые затраты	4128	(721952)	(635464)
на прочие платежи	4129	(178839334)	(155265911)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	81529934	126341152
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2390053	907851
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5971	644
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	1740991	1369
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	643091	881669
прочие поступления	4219		24159
Платежи - всего	4220	(38979343)	(20169322)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22727423)	(17804399)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	()	(864165)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(15254188)	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
поисковые активы	4228	(942735)	(1484528)
прочие платежи	4229	(54997)	(16230)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 589 290)	(19 261 471)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код строки	январь-декабрь	январь-декабрь
		За 20 17 г.	За 20 16 г.
Денежные потоки от финансовых операций			

Поступления - всего	4310	13500000	0
в том числе	4311		
получение кредитов и займов		13500000	
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи – всего	4320	(58440341)	(107079592)
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	(57747405)	(107025633)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(642618)	()
прочие платежи	4329	(50318)	(53959)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(44 940 341)	(107 079 592)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	303	89
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	461	372
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	764	461
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель _____
(подпись)



Главный
бухгалтер

(подпись)

Чуприна О.Н.

(расшифровка подписи)

Зам. директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре (по
доверенности № 851 от 01.01.2018г.)

" 30 " января 20 18 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «САМАРАНЕФТЕГАЗ»
ЗА 2017 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	5
4	Информация об учетной политике.....	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы	12
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	16
8	Прочие внеоборотные активы	18
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	19
10	Финансовые вложения	21
11	Денежные средства	26
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	26
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	28
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	30
15	Налоговая задолженность	31
16	Капитал	32
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	32
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	36
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	38
20	События, произошедшие после отчетной даты	39
21	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	39
22	Операции со связанными сторонами	43
23	Информация по прекращаемой деятельности	43
24	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	43
25	Сопутствующая информация	43
25.1	Вопросы защиты окружающей среды	43
25.2	Страхование	43
25.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	43
	Приложение № I «Информация о связанных сторонах».....	44

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самаранефтегаз» за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2017 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

В соответствии с данными, содержащимися в ЕГРЮЛ, адрес регистрации Общества: 443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, д. 50.

Исполнительные и контрольные органы Общества

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

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: **Генеральный директор** Гилаев Гани Гайсинович.

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

Кукушкин Игорь Анатольевич	ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», управление аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита
Жданов Артем Рахимьянович	ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», Директор Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита
Сирко Светлана Львовна	АО «Самаранефтегаз», начальник планово- бюджетного управления

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

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцем акций в уставном капитале Общества являлся:

Номер п/п	Наименование юридического лица	Количество акций
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив»	62

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Поиск, разведка, добыча нефти, газа и газового конденсата.
- Продажа нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата, нефтепродуктов.
- Услуги по подготовке нефти.
- Переработка нефти.
- Торгово-закупочная деятельность.
- Услуги по перевалке нефти и нефтепродуктов.
- Операторские услуги по добыче нефти, газа, газового конденсата.
- Добыча общераспространенных полезных ископаемых.
- Услуги по обслуживанию и ремонту основных средств.
- Строительно-монтажные и пуско-наладочные работы.
- Информационно-вычислительные услуги.
- Проектно-изыскательские и научно-исследовательские работы.
- Услуги по переработке нефтепродуктов.
- Услуги по управлению.
- Услуги по обеспечению пожарной безопасности.
- Услуги по ведению бухгалтерского учета.
- Экологические услуги (ликвидация последствий аварийных разливов нефти, вывоз и размещение промышленных и бытовых отходов, переработка нефтешлама и бурового шлама, рекультивация нефтезагрязненных земель, шламовых амбаров и др.).

- Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.
- Транспортные услуги.
- Посреднические услуги.

Общество имело следующий филиал

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

По итогам работы за 2017 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5,716 тыс. человек, что на 0,002 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2017 год

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

Таблица 1.1
Изменение входящих остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Отложенные налоговые активы на 31.12.16 г	1180				
на 31.12.15 г		1151051	1485226	334175	переоценка сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль
		818562	1056208	237646	
Отложенные налоговые обязательства на 31.12.16 г	1420				
на 31.12.15 г		3504225	4521581	1017356	
		2898090	3739471	841381	
Нераспределенная	1370	61699093	61015913	683180	переоценка сальдо в

прибыль (непокрытый убыток)					связи с изменением ставки налога на прибыль
на 31.12.16 г		61699093	61015912	683181	переоценка сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль
на 31.12.15 г		90377863	89774128	603735	

Таблица 2.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(606135)	(782110)	175975	в связи с изменением ставки налога на прибыль
Изменение отложенных налоговых активов	2450	332489	429018	96529	
Чистая прибыль (убыток)	2400	44580187	44500741	(79446)	

Таблица 3.1
Изменение показателей Отчета об изменениях капитала
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Чистые активы на 31.12.16 г	3600	62832918	62149737	(683181)	переоценка сальдо в связи с изменением ставки налога на прибыль
Чистые активы на 31.12.15 г	3600	91532465	90928730	(603735)	
Величина капитала на 31 декабря 2015г. (итого)	3100	91397280	90793545	(603735)	
Величина капитала на 31 декабря 2015г. (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3100	90377863	89774128	(603735)	
Увеличение	3310	44580187	44500741	(79446)	

капитала - всего					
В т.ч. чистая прибыль	3211	44580187	44500741	(79446)	
Величина капитала на 31.12.2016 г.	3200	61699093	61015912	(683181)	

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 2017 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

Группы объектов основных средств	период	на начало периода						изменения за период					на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переведено из группы		переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства всего	2017	113507383	(59865887)	23 254 772	(806349)	745408	(14856187)	(26950)	346	26950	(346)	135955806	(73976666)	
Здания и сооружения	2016	90174245	(48194435)	23533948	(500810)	458570	(12130022)	(555)	555	(555)	(555)	113507383	(59865887)	
	2017	83445832	(38714863)	18324038	(106897)	47902	(10506921)	(26950)	346	-	-	101636023	(49173536)	
Машины, оборудование, транспортные средства	2016	65631334	(30248266)	17938576	(143523)	85499	(8552650)	(555)	555	-	-	83445832	(38714863)	
	2017	29592270	(20820381)	4922733	(692594)	690651	(4311306)	-	-	26950	(346)	33849359	(24441382)	
Прочие виды основных средств всего	2016	24445268	(17644692)	5497614	(351167)	366971	(3542105)	-	-	555	(555)	29592270	(20820381)	
	2017	469281	(330643)	8001	(6858)	6855	(37960)	-	-	-	-	470424	(361748)	
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2016	397643	(301477)	77758	(6120)	6100	(35267)	-	-	-	-	469281	(330643)	
	2017	18038	-	X	X	X	X	X	X	X	X	19067	-	
	2016	17977	-	X	X	X	X	X	X	X	X	18038	-	

Таблица 3.1
Информация о доходных вложениях в материальные ценности (Тыс.руб.)

Группы доходных вложений	Фонд	на начало периода				изменения за период				на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	начислено амортизации		переведено из группы		переведено в группу		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Всего	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2017	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	-	-
	2016	-	-	-	X	X	-	X	-	X	-	-	-

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

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	2 910 565	1 630 912	722 599
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	-

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

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	1 018 717	1 161 644	1 193 851
в том числе:			
здания	281 599	333 798	338 719
сооружения	162 227	174 300	168 755
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	854 298	910 583	
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе по видам:			
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	10 372 354	7 185 697	6 529 116
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	923 271	662 985	444 224

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

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Оборудование к установке	12744	15 659	12 119
Незавершенное строительство, в т.ч.	12875828	11 483 949	13 556 085
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	71682	51 268	64 765
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	16057	870	26 314
Прочие объекты	-	-	-
Всего	12888572	11 499 608	13 568 204

6 Нематериальные активы

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

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

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

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

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

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

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче

Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

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

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

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

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

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

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

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

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

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

от 3 до 5 лет

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

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

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

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 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:	2017	8169092	(2934131)	1055325	(848)	848	(460149)	9223569	(3393432)
	2016	6978129	(2557787)	1191114	(151)	9	(376353)	8169092	(2934131)
Товарные знаки	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	2017	686	(242)	8	-	-	(38)	694	(280)
	2016	689	(206)	4	(7)	3	(39)	686	(242)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2017	7896362	(2917397)	438628	-	-	(387931)	8334990	(3305328)
	2016	6954337	(2546129)	942163	(138)	-	(371268)	7896362	(2917397)
Прочие лицензии	2017	1272	(167)	54	-	-	(47)	1326	(214)
	2016	1263	(131)	15	(6)	6	(42)	1272	(167)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2017	253101	(2361)	616635	-	-	(69602)	869736	(71963)
	2016	5044	(61)	248057	-	-	(2300)	253101	(2361)
Прочие, всего:	2017	17671	(13964)	-	(848)	848	(2531)	16823	(15647)
	2016	16796	(11260)	875	-	-	(2704)	17671	(13964)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-

Нематериальные активы Обществом самостоятельно не создавались.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах,
созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 9
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	1 247 002	1 554 500	715 097
В т. ч. по видам: Результаты сейсмических исследований 3D, 4D	1 247 002	1 554 500	715 097

Таблица 10
Информация об изменении оценочных значений
по нематериальным активам (тыс.руб.)

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

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

Таблица 11
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	228 461	198 779	161 671
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-

Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 12
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Всего	10314	7217	7631
В том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	10314	7 217	7 631

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

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

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

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

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

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

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

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

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

Поисковые активы не амортизировались.

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

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 13
Информация о поисковых активах (тыс.руб.)

Группы лицензий	период	на начало периода		изменения за период			на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	накопленные убытки от обесценения
					По первоначальной стоимости	накопленных убытков от обесценения		
Материальные поисковые активы - всего:	2017	315723	-	4668625	(251803)	-	4732545	-
	2016	120489	-	295719	(100485)	-	315723	-
в том числе: Поисковые скважины - не доказанные коммерческую целесообразность добычи	2017	315723	-	4061784	(167826)	-	4209681	-
	2016	120489	-	295719	(100485)	-	315723	-
Сейсморазведочные работы на лицензионных участках с не доказанным КЦД	2017	-	-	606841	(83977)	-	522864	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные поисковые активы - всего:	2017	992538	-	159596	(438753)	-	713381	-
	2016	1380501	-	554265	(942228)	-	992538	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу нефти и газа с недоказанными запасами	2017	992515	-	159588	(438753)	713350	-
	2016	1380478	-	554265	(942228)	992515	-
Лицензии на геологическое изучение и разведку с недоказанными запасами	2017	23	-	8	-	31	-
	2016	23	-	-	-	23	-

8 Прочие внеоборотные активы

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

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

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

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

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

В составе внеоборотных активов учитываются расходы по созданию оценочных обязательств (в дисконтированной оценке) по ликвидации основных средств.

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

Амортизация актива ARO (ОЛОС) осуществляется потонным методом ежемесячно. Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начало года до начала отчетного месяца.

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

Таблица 14
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	110 022	115603
в том числе по видам: программное обеспечение	31 633	32023
Затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей	43 955	37224
Сбор затрат до установления сроков списания	34 434	46356
актив ARO (ОЛОС)	4 110 121	3773756
Прочие	-	-
Всего	4 220 143	3889359

9 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 15
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2017		на 31 декабря 2016		на 31 декабря 2015	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	3770846	(167)	3294492	(12035)	3433412	(11432)
в т.ч.						
Сырье и материалы	928983	(167)	911773	(2071)	936122	(8088)
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	2825240	-	2367973	(9964)	2487645	(3344)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	16623	-	14746	-	9645	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 16
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

остаток резерва на 31 декабря 2016	Изменение резерва за отчетный период		остаток резерва на 31 декабря 2017
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
12 035	707	12575	167

Таблица 17
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31.12.2017	на 31.12.2016	на 31.12.2015
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

10 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 18
Информация о финансовых вложениях (тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопительная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		рекламные сроки обращения	первоначальная стоимость	накопительная корректировка
					первоначальная стоимость	накопительная корректировка			
Всего	2017	867871	(864082)	15262030	(1793305)	-	-	14336596	(864082)
	2016	3352	-	868511	(3992)	(864082)	-	867871	(864082)
	2017	867283	(864082)	482729	(482838)	-	(838)	867174	(864082)
	2016	3068	-	865812	(1597)	(864082)	-	867283	(864082)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2017	867283	(864082)	482729	(482838)	-	-	867174	(864082)
	2016	3068	-	865812	(1597)	(864082)	-	867283	(864082)
	2017	866596	(864082)	-	-	-	-	866596	(864082)
Пай, акции и доли в УК в т.ч. котированная акция, по которой рыночная стоимость не определяется	2017	2514	-	864082	(864082)	-	-	866596	(864082)
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	687	-	482729	(482838)	-	(838)	578	-
Депозитные вклады	2017	554	-	1730	(1597)	-	(1597)	687	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	2017	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

Таблица 19
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	величина резерва на начало отчетного периода	изменения резерва в отчетном периоде			величина резерва на конец отчетного периода
		создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего, в т.ч.	864 082	-	-	-	864 082
Долгосрочные	864 082	-	-	-	864 082
Паи и акции	864 082	-	-	-	864 082
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Краткосрочные	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-

Таблица 20
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	стоимость на отчетную дату		дата последней переоценки	возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 21
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

11 Денежные средства

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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

Таблица 22
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Денежные средства	764	461
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	259	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

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

Таблица 23
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования (тыс.руб.)

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

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостат 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 2017 год составила 3857 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 24
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода		остаток на начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2017	48018941	(76748)	68 566 461	(66 168)
	2016	68 566 461	(66 168)	134 798 103	(66 449)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2017	175822	-	1 074 156	-
	2016	1 074 156	-	1 926 752	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2017	252	-	564	-
	2016	564	-	1 324	-
Авансы выданные	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Прочие дебиторы - всего	2017	175570	-	1073592	-
	2016	1073592	-	1 925 428	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2017	175570	-	1073592	-
	2016	1073592	-	1 925 428	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2017	47843119	(76748)	67492305	(66168)
	2016	67492305	(66168)	132 871 351	(66 449)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2017	43693354	(30301)	65365595	(19471)
	2016	65365595	(19471)	132 29 6 239	(18 570)
Авансы выданные	2017	952518	(18598)	470402	(18598)
	2016	4704 02	(18598)	212 921	(18 598)
прочие дебиторы -	2017	3197247	(27849)	1656308	(28099)

всего	2016	1656308	(28099)	362 191	(29 281)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	10932	-	4849	-
	2016	4849	-	11 299	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	365	(365)	345	(345)
	2016	345	(345)	638	(638)
Прочая дебиторская задолженность	2017	3185950	(27484)	1651114	(27754)
	2016	1651114	(27754)	350 254	(28 643)

Таблица 25
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода	остаток на начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2017	30447074	24598456
	2016	24598456	19486599
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	533874	-
	2016	-	-
Поставщики и подрядчики	2017	533874	-
	2016	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2017	-	-
	2016	-	-
Авансы полученные	2017	-	-
	2016	-	-
Прочие кредиторы	2017	-	-
	2016	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	29913200	24598456
	2016	24598456	19486599
Поставщики и подрядчики	2017	10732571	10591456
	2016	10591456	9059099
Задолженность перед работниками общества	2017	121337	138941
	2016	138941	106574
Задолженность по налогам и сборам	2017	16920205	11558670
	2016	11558670	9445389
Авансы полученные	2017	39201	59091
	2016	59091	34546
Прочие кредиторы	2017	2099886	2250298
	2016	2250298	840991

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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

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

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Таблица 26
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс.руб.)

Кредиты и займы по видам	остаток на начало периода	получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	13830425	-	(13830425)	-
долгосрочные кредиты;	-	13500000	-	(13500000)	-
долгосрочные займы;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	-	330425	-	(330425)	-
долгосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	-	601219	(642618)	13830425	13789026
краткосрочные кредиты	-	-	-	13500000	13500000
краткосрочные займы;	-	-	-	-	-
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	-	601219	(642618)	330425	289026
краткосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	-	-	-	-	-

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

Таблица 27

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

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

Таблица 28

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

Период	На отчетную дату
2018	-
2019	-
2020	-
2021	-
2022 и позже	-
Итого:	-

Таблица 29

График погашения долгосрочных векселей выданных (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2018	-
2019	-
2020	-
2021	-
2022 и позже	-
Итого:	-

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 30

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2017г.	57,60
2016г.	60,66
2015г.	72,88
2014г.	56,26

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 31 519 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 31
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	20107	-
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	20107	-
Отрицательная курсовая разница	51626	747
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	51626	747

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери от каждой операции.

Таблица 32
Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Объем доходов	-	-
Объем расходов	-	-

15 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2017 году, составили:

- налог на прибыль – 20% (В соответствии ст. 2 Закона Самарской области от 7 ноября 2005 года № 187-ГД "О пониженных ставках налога на прибыль организаций,

зачисляемого в областной бюджет" АО «Самаранефтегаз» применена пониженная ставка в доле налогооблагаемой базы по Самарской области 13,5%);

- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 85 112 310 тыс. руб., в 2016 - 58 258 477 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 16 920 205 тыс. руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 85 008 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3 853 тыс. руб. и разделен на 49 обыкновенных акций номинальной стоимостью 56 550,50 руб. и 13 привилегированных акций номинальной стоимостью 62 424,00 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2017 г. резервный капитал сформирован в сумме 179 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 1 003 125 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. Изменение на сумму 4 515 тыс. рублей с 1 007 640 тыс. рублей на 31.12.2016 до 1 003 125 тыс. рублей на 31.12.2017 произошло в результате списания сумм дооценки, выбывших в отчетном периоде объектов основных средств.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 98 056 305 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой 62 149 737 тыс. руб. составило 35 906 568 тыс. рублей или 56,06 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышали его уставный капитал на 98 052 722 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)¹. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / 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 конец отчетного периода составила 52 514 362 тыс.руб., на начало периода составила 61 015 912 тыс.руб..

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- В отчетном периоде единственным акционером Общества – ООО «Нефть-Актив» было принято решение о выплате дивидендов по итогам работы за 2016 год в сумме 8 506 065 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 4 515 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 44 426 264 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 33
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)	185689764	155 651 827
В том числе: реализация нефти	179 483 379	149 579 905
реализация газа	1 825 463	1 752 891
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(130 313 976)	(97 829 826)
В том числе: реализация нефти	(125 098 909)	(92 437 715)

¹ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

реализация газа	(1 166 279)	(1 357 162)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(576 167)	(401 047)
Валовая прибыль	54 799 621	57 420 955
Коммерческие расходы	(195 973)	(164 321)
Общехозяйственные и административные расходы	(2 147 707)	(1 988 306)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	52 455 941	55 268 327
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	1 102 715	(2 139 061)
<i>В том числе:</i>	913 948	114
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(1 643 802)	(840 029)
<i>«в т. ч. расходы по амортизации дисконта АРО (ОЛОС)»</i>	(670 855)	(840 029)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	473	17587
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	291 336	465 226
<i>В том числе:</i>	207 049	409 912
<i>Доходы от продажи товароматериальных ценностей</i>		
<i>Доходы от продажи основных средств</i>	84 287	55 145
<i>Выручка от продажи акций, долей</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия долгосрочных векселей</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия краткосрочных векселей</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия облигаций</i>	-	-
<i>Доходы от выбытия прочих финансовых вложений</i>	-	-
<i>Доходы от продажи прочего имущества</i>	-	169
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(299 027)	(370 488)
<i>В том числе:</i>	(113 974)	(194 366)
<i>Стоимость выбывших товароматериальных ценностей</i>		
<i>Остаточная стоимость выбывших основных средств</i>	(64 544)	(58 325)
<i>Стоимость выбывших долгосрочных векселей</i>	-	-
<i>Стоимость выбывших краткосрочных векселей</i>	-	-
<i>Стоимость выбывших акций, долей</i>	-	-
<i>Стоимость выбывших облигаций</i>	-	-
<i>Стоимость выбывших прочих финансовых вложений</i>	-	-
<i>Стоимость выбывшего прочего имущества</i>	(120 509)	(117 797)
<i>Иные прочие доходы</i>	2 817 157	2 935 802
<i>В том числе:</i>	20 107	-
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году</i>	605 287	667 319
<i>Штрафы, пени, неустойки</i>	137 144	25 139
<i>Вознаграждение по операторскому соглашению в отношении проекта добычи трудно извлекаемых запасов углеводородов доманиковых отложений</i>	965 456	1 921 487
<i>Доходы от реализации услуг по аренде/лизингу</i>	237 101	253 102

Материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации	774 283	1 350
Безвозмездно полученные активы	13 631	13 781
Возмещение причиненных организации убытков	5 261	14 661
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	13 800	11 154
- нематериальных активов		-
- материально-производственных запасов	13 190	9 829
- финансовых вложений		-
- дебиторской задолженности	610	1325
Прочие доходы	45 087	27 809
Иные прочие расходы	(977370)	(4 347 273)
В том числе:		
Курсовые разницы	(51626)	(747)
Банковские услуги	(1 986)	(1 049)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(132607)	(110 313)
Штрафы, пени, неустойки	(2449)	(66 329)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(34 026)	(1 305 942)
Добровольное страхование имущества	(26 542)	(26 142)
Затраты по консервации/расконсервации объектов ⁵¹	(107 451)	(98 162)
Расходы по ответственному хранению	(3 493)	(3 417)
Расходы по содержанию мобилизационных мощностей	(5 387)	(7 736)
Расходы на благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	(9 760)	(304 330)
Расходы социального характера	(194 342)	(446 810)
Возмещение причиненных организацией убытков	(8 588)	(7 694)
Суммы НДС, не возмещаемые из бюджета	(121 729)	(80 777)
Судебные издержки	-	(31)
Аренда земли	(49 857)	(45 002)
Расходы от реализации услуг по аренде	(106 446)	(111 052)
Отчисления профкому	(40 700)	(37 759)
Расходы по созданию оценочных обязательств по судебным разбирательствам	(3 411)	(28 590)
Расходы по созданию оценочных обязательств под непризнанные налоговые санкции	-	(709 483)
Услуги непроизводственного назначения	(14 109)	(5 500)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(12 808)	(875 685)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	(795)	(10 302)
- финансовых вложений	-	(864 082)
- дебиторской задолженности	(12 013)	(1 301)
Прочие расходы	(50053)	(74 723)

Таблица 34
Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	6 460 921	6 039 884
Затраты на оплату труда	3 982 108	3 708 268
Отчисления на социальные нужды	1 248 804	1 092 110
Амортизация	15 781 239	12 581 167
Прочие затраты	106 101 647	77 208 664
Итого по элементам затрат	133 574 719	100 630 093
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(340 896)	(246 593)
Итого расходы по обычным видам деятельности	133 233 823	100 383 500

В состав элемента «Амортизация» включены расходы в сумме 312 156 тыс.руб. вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств.

В бухгалтерском балансе (форма № 1) по строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражалась стоимость основных средств, приобретенных за счет средств ВМСБ в размере 108 792 тыс. рублей. Доходы признавались в сумме начисленной амортизации по данным основным средствам. В 2017 году сумма начисленной амортизации составила 13 631 тыс. рублей, за 2016 год 12 762 тыс. рублей.

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

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 35
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	(4521 581)	(743 079)	133 566	(5 131 094)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	(53 517)	X
Отложенные налоговые активы	1 485 226	720 287	(463 135)	1 742 378
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	17 249	X
Постоянные налоговые активы (в т.ч. ПНА отражена сумма льготы в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль в бюджет субъекта Самарской области (1 851 185 тыс. руб.)	X	1 880 687	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(279 025)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год составил 10 711 731 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 36
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	(22 607 904)	(3 715 394)	667 827	(25 655 471)
Вычитаемые временные разницы	7 426 140	3 601 433	(2 315 682)	8 711 891
Отрицательные постоянные разницы	X	147 508	X	X
Положительные постоянные разницы	X	(1 395 121)	X	X

В соответствии с принятым порядком учета расходы по сомнительным долгам являются источником формирования временных разниц. По состоянию на 31.12.2017 г. сформированы вычитаемые временные разницы по расчетам с дебиторами и кредиторами (резерв по сомнительным долгам) в сумме 77 083 тыс. руб., в учете числится соответствующий отложенный налоговый актив в сумме 15 417 тыс. руб.

19 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Обществом размещено 49 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 56 550,50 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2 770 974,50 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2017 год составила 44 426 264 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2017 год составила 906 658,45 тыс. руб./акц.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2017 году составила 44 426 264 тыс.руб.

В течение 2017 года Обществом выплачено дивидендов в сумме 57 747 405 тыс. руб. (с учетом выплаты окончательной части дивидендов по итогам 2015 года в сумме 10 000 000 тыс. руб., и дивидендов по итогам работы за 2016 год (в том числе по результатам девяти месяцев 2016 года) в сумме 47 747 405 тыс. руб.).

Решение о выплате дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев 2017 года единственным акционером Общества – ООО «Нефть-Актив» в отчетном периоде не принималось.

20 События, произошедшие после отчетной даты

Таблица 37
Информация о событиях, произошедших после отчетной даты
(тыс.руб.)

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

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

21 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 38
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	срок исполнения	остаток на начало периода	признано (начислено) за отчетный период	списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточно-стью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес	8274214	-	-	-	1014082	928829
	<12 мес	2029344	1638390	(2106908)	-	12366	157319
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочные обязательства по рекультивации земли - исторические обязательства	>12 мес	18350	-	-	-	(15501)	2849
	<12 мес	16789	-	(12646)	-	12899	17 042
Оценочные обязательства по рекультивации земли - текущие обязательства	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	4	-	(4)	-	574	574
Оценочные обязательства по ликвидации нефтешламовых амбаров	>12 мес	325011	-	-	-	(56449)	268562
	<12 мес	69828	-	(57 060)	-	62688	75456
Переликвидация (повторная ликвидация)	>12 мес	115710	-	-	-	(20335)	95375
	<12 мес	43069	-	(20 938)	-	12055	34186
Восстановление тумб	>12 мес	4008	-	-	-	1555	5563
	<12 мес	1742	-	(1 762)	-	1447	1427
Прочий вид ОЭО - Расходы ОВД	>12 мес	17191	-	-	-	(10136)	7 055
	<12 мес	11170	-	(7 932)	-	3449	6 687
Оценочное обяз-во по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	471865	490624	(471865)	-	-	490624
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	260055	600891	(436184)	-	-	424762
Оценочное обязательство по	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	5	-	-	-	5

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

корректировке расчета среднего заработка							
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	18195	4866	(19621)	-	-	3440
Оценочное обязательство по непризнанным налоговым санкциям	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	709483	-	(709483)	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
Буровые шламовые амбары - текущие обязательства	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	97 990	339781	(232 335)	-	(61 299)	144137
Прочий вид резерва_Активы - текущие обязательства	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	87 176	95 051	(137 078)	-	61355	106 504
Оценочные обязательства по ликвидации основных средств	>12 мес	7793944	-	-	-	1114948	8908892
	<12 мес	241978	107172	-	-	(80 802)	268 348

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

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

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

Таблица 39
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	величина на отчетную дату	примечание
Обеспечения полученные – всего	911 210	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-
Обеспечения выданные – всего	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

Таблица 40
Информация об условных обязательствах,
связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

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

Таблица 41
Информация об условных обязательствах,
связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

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

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

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

Таблица 43
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

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

22 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

23 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

24 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

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

25 Сопутствующая информация

25.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

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

25.2 Страхование

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

25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2017 году, в сумме 5 237 790 тыс.руб. (в 2016 году – 5 527 295 тыс.руб.).

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
по доверенности № СНГ - 100/18 от 01.03.2018

Главный бухгалтер
Заместитель директора филиала ООО «ННТ»
в г. Самаре по доверенности № 851 от 01.03.2018



А.В. Бакан

О.Н. Чуприна

«30» января 2018 года.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

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

**Таблица 44
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)**

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	7079	7 035
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	6618	6 157
Прочие доходы	461	878
	-	-
Затраты и расходы	(145328)	(134 843)
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(75069)	(57085)
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(70259)	(77 758)
Прочие операции	-	17587
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	17587
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
Денежные потоки	(7212071)	(6 622 268)

Денежные потоки от текущих операций	(1957417)	(1 786 040)
<i>Поступления</i>	-	-
<i>Прочие поступления</i>	8 170	9610
<i>Платежи</i>	-	-
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(1 965 587)	(1 795 650)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(5 254 654)	(4 836 228)
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>	(5 254 654)	(4 836 228)
<i>Поступления</i>	-	-
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	-	205

Таблица 45
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	5908	4 297
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	5 888	4 277
- 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 (сумма за отчетный период)	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	20	20
в т.ч. долгосрочные	20	20
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	324319	461 604
Кредиторская задолженность, в т.ч.	324 319	461 604
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	-	-

(включая проценты)		
в т.ч. долгосрочные	-	-
	-	-

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

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

Таблица 46
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	113 700	100 803
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	111 426	98940
Отчисления во внебюджетные фонды	2 274	1863
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3. Основные владельцы и компании, контролируемые государством

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, и компаниями, контролируемые государством.

Таблица 47
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые государством (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-

Прочие доходы	-	-
	-	-
Затраты и расходы	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
	-	-
Прочие операции	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-
Денежные потоки	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	-	-
(по видам)	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	(57747405)	(107 025 633)
Поступления	-	-
Платежи	(57747405)	(107 025 633)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(57747405)	(107 025 633)

Таблица 48

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

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- 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 (сумма за отчетный период)	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

4. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «Самаранефтегаз» за период 2016 – 2017 годы, отсутствуют.

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 49

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	182 855 994	152 992 933
Реализация нефти и газа	181 298 348	151 326 209
Доходы от оказания операторских услуг	245 855	236 567
Доходы от сдачи имущества в аренду	66 064	75 661

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

Прочие доходы	1 245 727	1 351 496
Затраты и расходы		
	(10769011)	(8 521 604)
	(469760)	(440 764)
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	(45215)	(41 883)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	(10 254 036)	(8 038 957)
Прочие операции		
	1817271	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	931645	-
Проценты к получению	885626	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 50
Активы и обязательства, участвующие в операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	44769409	66 872 755
Денежные средства и их эквиваленты	764	461
Дебиторская задолженность, в т.ч.	44 762 657	66 496 290
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам (сумма за отчетный период)	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	5 988	376 004
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

финансовых вложений		
Обязательства	6 433 139	10 612 132
Кредиторская задолженность, в т.ч.	6 433 139	10 612 132
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

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