



Аудиторское заключение независимых аудиторов

о бухгалтерской отчетности

**Публичного акционерного общества
«Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»**

за 2018 год

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ
СТАТИСТИКИ ПО МОСКВЕ

(МОСГОРСТАТ)

ПРИНЯТО 26.03.19



Аудиторское заключение независимых аудиторов

Акционерам Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» (далее – «Компания»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчетов о финансовых результатах, изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «*Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с требованиями независимости, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с требованиями, применимыми в Российской Федерации, и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Аудируемое лицо: ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц
за № 1027700035769
Москва, Россия

Независимый аудитор: АО «КПМГ», компания, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации, член сети независимых фирм КПМГ, входящих в ассоциацию KPMG International Cooperative («KPMG International»), зарегистрированную по законодательству Швейцарии.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1027700125626

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Оценка финансовых вложений Компании на предмет их возможного обесценения

См. примечание 2.4.4. «Финансовые вложения» к бухгалтерской отчетности.

Ключевой вопрос аудита	Аудиторские процедуры в отношении ключевого вопроса аудита
<p>По состоянию на отчетную дату Компания имела существенные финансовые вложения в дочерние общества и прочие связанные стороны. В отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» требует признания обесценения при наличии условий устойчивого снижения их стоимости.</p> <p>Компания регулярно проводит мониторинг наличия условий существенного снижения стоимости финансовых вложений. В случае констатации наличия таких условий Компания проводит тестирование финансовых вложений на обесценение. Для определения величины экономических выгод, которые Компания рассчитывает получить от данных финансовых вложений, используются модели дисконтированных будущих денежных потоков.</p> <p>В связи с неопределенностью, присущей процессам прогнозирования и дисконтирования будущих денежных потоков, являющихся основой для оценки</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в данной области включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализ учетной политики Компании по определению условий устойчивого снижения; - анализ фактов, свидетельствующих об устойчивом снижении стоимости финансовых вложений; - анализ подхода к определению расчетной стоимости на предмет ее соответствия принятой методологии; - тестирование процедур по бюджетированию на групповом уровне, на основании которых осуществляется процесс прогнозирования, - тестирование принципов построения и методологии, используемой в моделях дисконтированных денежных потоков. <p>Мы привлекли наших специалистов по оценке к проведению анализа допущений и методологии, используемых Компанией. Мы оценили макроэкономические допущения, используемые руководством, которые включают темпы роста цен и объемов реализации, темпы роста в постпрогнозном периоде, ставки инфляции и ставки дисконтирования.</p> <p>Мы сравнили значение величины будущих</p>



возмещаемости, данный вопрос представляет собой одну из ключевых областей, связанных с профессиональным суждением, и является одним из наиболее значимых для нашего аудита.	экономических выгод с учетной величиной финансовых вложений для определения необходимости начисления резерва под обесценение финансовых вложений в бухгалтерской отчетности.
---	--

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете за 2018 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2018 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода с обеспечением уверенности в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании 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 Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Компании.

Ответственность аудиторов за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;
- 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 Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Компании 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 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 Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли



ПАО «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»

Аудиторское заключение независимых аудиторов

Страница 6

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудиторов, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимых аудиторов:




Усов А.И.

Акционерное общество «КПМГ»
Москва, Россия

25 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 г.

Организация: Публичное акционерное общество
"Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 101000, г. Москва, Сретенский бульвар, дом 11

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2018
00044434		
7708004767		
70.10.2		
47		16
384		

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
СТАТИСТИКИ ПО СМОСКВЕ
(МОСКВСТАТ)
ПРИНЯТО 26.03.19

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
	1	2	3	4	5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	815 992	383 585	367 697
1	Результаты исследований и разработок	1120	14 455	29 464	31 867
2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
2	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	14 598 736	14 818 229	15 426 612
	в том числе:				
	незавершенное строительство	1151	1 479 800	1 409 945	1 712 727
2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Долгосрочные финансовые вложения	1170	1 609 455 585	1 585 422 240	1 135 472 697
	Отложенные налоговые активы	1180	1 094 254	3 246 290	532 596
	Прочие внеоборотные активы	1190	702 686	538 308	82 833
	ИТОГО по разделу I	1100	1 626 681 708	1 604 438 116	1 151 914 302
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	35 611	30 749	34 825
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	30 839	14 042	13 546
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	-	-	82
	товары отгруженные	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	4 772	16 707	21 197
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	117 488	37 221	238 739
	Акциз по подакцизным материально-производственным запасам	1221	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	345 210 159	294 679 714	189 065 953
	в том числе платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты:	1231	3 218 587	1 967 315	4 015 472
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	2 233	2 163	2 163
	прочие дебиторы	12314	3 216 354	1 965 152	4 013 309
	в том числе платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты:	1232	341 991 572	292 712 399	185 050 481
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	12321	6 459 331	5 739 593	5 498 352
	векселя к получению	12322	-	-	-
	авансы выданные	12323	166 709	173 192	504 083
	прочие дебиторы	12324	335 365 532	286 799 614	179 048 046
3	Краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 882 328	75 801 707	473 098 710
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	157 286 861	121 544 553	132 426 399
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	ИТОГО по разделу II	1200	543 532 447	492 093 944	794 864 626
	БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	2 170 214 155	2 096 532 060	1 946 778 928

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
	1	2	3	4	5
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал	1310	18 750	21 264	21 264
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2	12	175
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	12 624 929	12 624 929
	Резервный капитал	1360	2 813	3 191	3 191
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	995 541 836	1 342 277 120	1 312 189 531
	ИТОГО по разделу III	1300	995 563 401	1 354 926 516	1 324 839 090
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	277 882 400	119 749 280	159 056 475
	Отложенные налоговые обязательства	1420	586 885	541 440	497 484
7	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5	Прочие обязательства	1450	41 382	83 812	22 525
	ИТОГО по разделу IV	1400	278 510 667	120 374 532	159 576 484
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	651 539 464	361 051 455	265 853 313
5	Кредиторская задолженность	1520	241 411 775	241 485 204	193 939 283
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	6 197 956	6 048 499	3 855 754
	перед персоналом организации	1522	219 982	201 805	176 378
	перед государственными внебюджетными фондами	1523	353 127	337 490	3 493
	по налогам и сборам	1524	350 938	502 648	333 037
	прочие кредиторы	1525	162 610 108	161 629 548	125 355 834
	авансы полученные	1526	38 272	101 767	107 368
	векселя к уплате	1527	-	-	-
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	71 641 392	72 663 447	64 107 419
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 188 848	18 694 353	2 570 758
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	ИТОГО по разделу V	1500	896 140 087	621 231 012	462 363 354
	БАЛАНС (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	2 170 214 155	2 096 532 060	1 946 778 928

СПРАВОЧНО

Чистые активы

на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
995 563 401	1 354 926 516	1 324 839 090

Руководитель _____

(подпись)

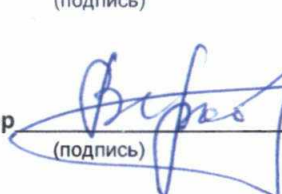


/ В. Ю. Алекперов /

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)



/ В. А. Верхов /

(расшифровка подписи)



"15" марта 2019 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За январь - декабрь 2018 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация: **Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное акционерное общество

Единица измерения: **тыс. руб.**

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

31 12 2018

00044434

7708004767

70.10.2

47 16

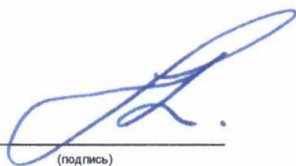
384

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ
СТАТИСТИКИ ПО МОСКВЕ
(МОСГОРСТАТ)
ПРИНЯТО 26.03.19

Пояснения	Наименование показателя	код	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
	1	2	3	4
	Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	2110	264 355 247	223 419 850
	в том числе от продаж:			
	по основной деятельности	2111	21 710 789	20 377 086
	из них:			
	продукции собственного производства	21111	-	-
	товары, приобретенные для перепродажи	21112	21 710 789	20 368 837
	работы, услуги	21113	-	8 249
	поступления от участия в уставных капиталах других организаций	2112	218 860 082	179 264 911
	по посреднической деятельности	2113	13 164 912	13 431 329
	по прочей деятельности	2114	10 619 464	10 346 524
6	Себестоимость продаж	2120	(20 625 229)	(19 364 531)
	в том числе проданных:			
	по основной деятельности	2121	(20 625 229)	(19 364 517)
	из них:			
	продукции собственного производства	21211	-	-
	товары, приобретенные для перепродажи	21212	(20 625 229)	(19 350 353)
	работы, услуги	21213	-	(14 164)
	расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	2122	-	-
	по посреднической деятельности	2123	-	-
	по прочей деятельности	2124	-	(14)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	243 730 018	204 055 319
6	Вывозные таможенные пошлины	2201	-	-
6	Коммерческие расходы	2210	(1 435 908)	(1 899 327)
6	Управленческие расходы	2220	(30 914 170)	(44 409 672)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	211 379 940	157 746 320

Пояснения	Наименование показателя	код	За январь - декабрь 2018 г.	За январь - декабрь 2017 г.
	1	2	3	4
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	56 232 201	65 725 955
	Проценты к уплате	2330	(35 526 528)	(36 834 167)
	Прочие доходы	2340	9 811 436	68 649 023
	Прочие расходы	2350	(13 815 751)	(41 593 653)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	228 081 298	213 693 478
	Текущий налог на прибыль	2410	(6 674 029)	(12 302 891)
	в том числе постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5 543 604	2 713 509
	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	(45 445)	(43 956)
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	(2 152 036)	2 713 694
	Прочее	2460	22 635	(97 832)
	Перераспределение налога на прибыль внутри консолидированной группы налогоплательщиков	2465	251 683	401 213
	Чистая прибыль (убыток)	2400	219 484 106	204 363 706
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	219 484 106	204 363 706
	СПРАВОЧНО	2900		
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	263,23	240,27
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2910	-	-

Руководитель _____



(подпись)

/ В.Ю. Алекперов /

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____



(подпись)

/ В.А. Верхов /

(расшифровка подписи)



" 25 " марта 2019 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2018 год

Организация **Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество**
Единица измерения: _____ тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД2 _____
по ОКOPФ/OKFC _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2018
00044434		
7708004767		
70.10.2		
47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2016 года	3100	21 264	-	12 625 104	3 191	1 312 189 531	1 324 839 090
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего :	3210	-	-	-	-	204 452 893	204 452 893
в том числе							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	204 363 706	204 363 706
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	89 187	89 187
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3220	-	-	-	-	(174 365 467)	(174 365 467)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	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	(174 365 467)	(174 365 467)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(163)	-	163	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3200	21 264	-	12 624 941	3 191	1 342 277 120	1 354 926 516
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	219 584 401	219 584 401
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	219 484 106	219 484 106
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	100 295	100 295
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего :	3320	(2 514)	-	(12 624 929)	-	(566 320 073)	(578 947 516)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	(2 514)	-	(12 624 929)	x	(384 496 850)	(397 124 293)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(181 823 223)	(181 823 223)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(10)	-	10	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(378)	378	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3300	18 750	-	2	2 813	995 541 836	995 563 401

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 года	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года	На 31 декабря 2016 года
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	995 563 401	1 354 926 516	1 324 839 090

Руководитель

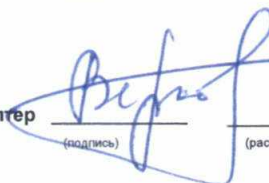


(подпись)

/ В.Ю. Алекперов /

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

/ В.А. Верхов /

(расшифровка подписи)



15 " марта 2019 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2018 год

Организация **Публичное акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"** Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество** по ОКФС _____
 Единица измерения: **тыс.руб.** (МОСГОРСТАТ) по ОКЕИ _____


КОДЫ		
0710004		
31	12	2018
00044434		
7708004767		
70.10.2		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 489 041 581	1 004 479 417
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	29 691 900	28 279 160
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	41111	7 981 312	8 167 870
от участия в уставных капиталах других организаций, арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	201 912 767	115 995 796
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	41121	201 874 048	115 944 687
прочие поступления	4119	1 257 436 914	860 204 461
в том числе:			
авансы полученные	41191	39 913	117 687
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	411911	34 050	110 124
Платежи - всего	4120	(112 878 155)	(106 461 714)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(35 936 359)	(34 203 351)
из них:			
дочерним и зависимым обществам	41211	(26 760 013)	(25 840 680)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 871 231)	(14 745 758)
в том числе:			
в государственные внебюджетные фонды	41221	(4 254 254)	(1 932 178)
процентов по долговым обязательствам	4123	(32 725 065)	(37 495 745)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам	41231	(28 717 641)	(29 590 078)
налога на прибыль организаций	4124	(6 850 119)	(11 639 376)
прочие платежи	4129	(7 495 381)	(8 377 484)
в том числе:			
авансы выданные	41291	(150 663)	(160 267)
из них:			
дочерним и зависимым обществам	412911	-	-
таможенные платежи	41292	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 376 163 426	898 017 703

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	783 617 087	1 144 396 543
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 483	110 723
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ	42111	1 483	110 723
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	58 522 239
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	731 682 260	1 025 145 392
в том числе:			
от возврата предоставленных займов - всего:	42131	731 682 260	1 025 145 392
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	421311	731 682 260	1 003 379 004
процентов по долговым финансовым вложениям	4214	51 933 344	60 618 189
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ	42141	51 933 344	60 283 189
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 055 092 635)	(1 507 514 629)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 176 015)	(775 637)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам	42211	(570 553)	(264 782)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(103 600 235)	(431 723 438)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(950 210 453)	(1 074 689 463)
в том числе:			
предоставление займов - всего:	42231	(950 210 453)	(1 074 689 463)
из них:			
дочерним и зависимым обществам	422311	(950 210 453)	(1 074 689 463)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(105 932)	(326 091)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(271 475 548)	(363 118 086)

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 347 637 356	1 452 169 227
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 347 637 356	1 452 169 227
из них:			
от дочерних и зависимых обществ	43111	2 346 712 356	1 395 427 827
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	(3 415 890 032)	(1 991 719 444)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) или их выходом из состава участников	4321	(397 124 294)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(182 736 614)	(165 729 617)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 836 029 124)	(1 825 989 827)
в том числе:			
возврат кредитов и займов - всего	43231	(2 836 029 124)	(1 825 989 827)
из них возврат займов:			
дочерним и зависимым обществам	432311	(2 692 503 774)	(1 737 389 674)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 068 252 676)	(539 550 217)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	36 435 202	(4 650 600)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	121 544 553	132 426 399
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	157 286 861	121 544 553
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(692 894)	(6 231 246)

Руководитель

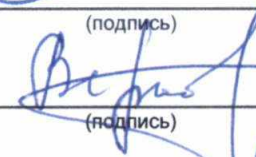


 (подпись)

/ В.Ю. Алекперов /

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



 (подпись)

/ В.А. Верхов /

(расшифровка подписи)

"25" марта 2019г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год в табличной форме

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31 12 2018
по ОКПО	00044434
ИНН	77080004767
по ОКВЭД2	70.10.2
по ОКПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Организация: Публичное акционерное общество «Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ" ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО НЕФТЯНОЙ КОМПАНИЯ "ЛУКОЙЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика: 5020000000

Вид экономической деятельности: ОСУДАРСТРБ, СТАТИСТИКИ ПО ЕМ

Организационно-правовая форма / форма собственности: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО (МОСГОРВАТ)

Публичное акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ И РАСХОДЫ НА НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ (НИОКР)

1.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Наименование показателя	код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2018 г.	792 019	(592 933)	117 612	(15 710)	15 710	(86 653)	893 921	(663 876)
	5110	3а 2017 г.	806 134	(592 695)	95 295	(109 410)	109 410	(109 648)	792 019	(592 933)
в том числе:	5101	3а 2018 г.	21 582	(17 253)	13 232	(852)	852	(3 708)	33 962	(20 109)
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	3а 2017 г.	21 642	(15 054)	411	(471)	471	(2 670)	21 582	(17 253)
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5102	3а 2018 г.	256 980	(229 313)	14 306	-	-	(8 947)	271 286	(238 260)
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5112	3а 2017 г.	264 307	(224 920)	8 587	(15 914)	15 914	(20 307)	256 980	(229 313)
прочие исключительные права	5103	3а 2018 г.	71 100	(43 512)	1 915	-	-	(7 194)	73 015	(50 706)
	5113	3а 2017 г.	55 930	(35 396)	15 170	-	-	(8 116)	71 100	(43 512)
деловая репутация	5104	3а 2018 г.	442 357	(302 855)	88 159	(14 858)	14 858	(66 804)	515 658	(354 801)
	5114	3а 2017 г.	464 255	(317 325)	71 127	(93 025)	93 025	(78 555)	442 357	(302 855)
прочие	5105	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5106	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

0710005 с.1

1.2. ПЕРВОНАЧАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ, СОЗДАННЫХ САМОЙ ОРГАНИЗАЦИЕЙ

0710005 с.2

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	169	169	169
в том числе:				
исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	169	169	169
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ С ПОЛНОСТЬЮ ПОГАШЕННОЙ СТОИМОСТЬЮ

0710005 с.3

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	479 914	385 261	324 275
в том числе исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	13 531	7 432	5 170
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5132	190 751	190 751	164 121
исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5133	27 964	5 769	4 390
Прочие исключительные права	5134	247 668	181 309	150 594

Справочно:		на 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	51301	293 291	306 511	286 144

1.4. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТОВ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИХ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИХ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИХ РАБОТ

0710005 с.4

Наименование показателя	код	Период	Изменения за период			На конец периода	
			На начало года	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	5140	За 2018 г.	18 018	3 829	-	(7 392)	14 455
	5150	За 2017 г.	20 433	3 829	-	(6 244)	18 018
в том числе научно-исследовательские	5141	За 2018 г.	18 018	3 829	-	(7 392)	14 455
	5151	За 2017 г.	20 433	3 829	-	(6 244)	18 018
опытно-конструкторские	5142	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5152	За 2017 г.	-	-	-	-	-
технологические	5143	За 2018 г.	-	-	-	-	-
	5153	За 2017 г.	-	-	-	-	-

1.5. НЕЗАКОНЧЕННЫЕ И НЕОФОРМЛЕННЫЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЕ, ОПЫТНО-КОНСТРУКТОРСКИЕ И ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ РАБОТЫ
И НЕЗАКОНЧЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ ПО ПРИОБРЕТЕНИЮ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

0710005 с.5

Наименование показателя	код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2018 г.	11 446	5 602	-	(17 048)	-
	5170	За 2017 г.	11 434	3 841	-	(3 829)	11 446
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов- всего	5180	За 2018 г.	184 499	505 841	-	(104 393)	585 947
	5190	За 2017 г.	154 258	232 161	(106 625)	(95 295)	184 499

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
2.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

0710005 с.6

Наименование показателя	код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	на начало года		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	на начало периода	накопленная амортизация
							4	5				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2018 г.	17 622 401	(4 214 117)	539 148	(97 958)	97 815	(828 353)	18 063 591	(4 944 655)		
в том числе :	5210	3а 2017 г.	17 369 189	(3 655 304)	530 842	(277 630)	233 251	(792 064)	17 622 401	(4 214 117)		
здания	5201	3а 2018 г.	12 614 720	(1 153 287)	4 278	-	-	(178 096)	12 618 998	(1 331 383)		
	5211	3а 2017 г.	12 432 965	(1 005 307)	181 755	-	-	(147 980)	12 614 720	(1 153 287)		
сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2018 г.	126 491	(112 429)	1 308	-	-	(2 373)	127 799	(114 802)		
	5212	3а 2017 г.	115 044	(111 921)	11 447	-	-	(508)	126 491	(112 429)		
машины и оборудование	5203	3а 2018 г.	3 701 295	(2 386 286)	272 639	(46 568)	46 528	(524 045)	3 927 366	(2 863 803)		
	5213	3а 2017 г.	3 525 165	(1 990 031)	306 088	(129 958)	118 603	(514 858)	3 701 295	(2 386 286)		
транспортные средства	5204	3а 2018 г.	475	(475)	-	-	-	-	475	(475)		
	5214	3а 2017 г.	124 832	(89 380)	-	(124 357)	91 600	(2 695)	475	(475)		
другие виды основных средств	5205	3а 2018 г.	1 179 420	(561 640)	260 923	(51 390)	51 287	(123 839)	1 388 953	(634 192)		
	5255	3а 2017 г.	1 171 183	(458 665)	31 552	(23 315)	23 048	(126 023)	1 179 420	(561 640)		
земельные участки и объекты природопользования	5206	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5256	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2018 г.	4 777	(4 777)	-	(162)	162	-	4 615	(4 615)		
	5230	3а 2017 г.	4 777	(4 777)	-	-	-	-	4 777	(4 777)		
в том числе :	5221	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
здания	5231	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
сооружения и передаточные устройства	5222	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5232	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
машины и оборудование	5223	3а 2018 г.	4 615	(4 615)	-	-	-	-	4 615	(4 615)		
	5233	3а 2017 г.	4 615	(4 615)	-	-	-	-	4 615	(4 615)		
транспортные средства	5224	3а 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5234	3а 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
другие виды основных средств	5225	3а 2018 г.	162	(162)	-	(162)	162	-	-	-		
	5235	3а 2017 г.	162	(162)	-	(162)	-	-	162	(162)		

2.2. НЕЗАВЕРШЕННЫЕ КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

0710005 с.7

Наименование показателя	код	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2018 г.	1 409 945	1 479 800
В том числе:	5250	За 2017 г.	1 712 727	1 409 945
незавершенное строительство,	5241	За 2018 г.	1 409 945	1 479 800
незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	5251	За 2017 г.	1 712 727	1 409 945
оборудование к установке	5242	За 2018 г.	-	-
	5252	За 2017 г.	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	5243	За 2018 г.	-	-
	5253	За 2017 г.	-	-

2.3 ИЗМЕНЕНИЕ СТОИМОСТИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ В РЕЗУЛЬТАТЕ ДОСТРОЙКИ, ДООБОРУДОВАНИЯ,
РЕКОНСТРУКЦИИ И ЧАСТИЧНОЙ ЛИКВИДАЦИИ

0710005 с.8

Наименование показателя	код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	54 174	98 299
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. ИНОЕ ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

0710005 с.9

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		1	2	3	4	5	6	7
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			779 854	767 866		801 264	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			-	-		-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			-	-		-	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283			5 964 686	5 821 333		5 775 908	
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			6 892 124	6 891 250		6 891 250	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			-	-		-	
Иное использование основных средств, всего:	5286			74 814	69 145		56 205	
в том числе:	52861			-	-		-	
основные средства, переданные в залог	52862			-	-		-	
основные средства, находящиеся в залоге	52863			74 814	69 145		56 205	

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
3.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ

0710005 с.10

Наименование показателя	код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)		резерв под обесценение финансовых вложений		первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	влияние курсов валют	переклассификация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	
			4	5	6	7	8	9						10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	За 2018 г.	1 634 356 750	(48 934 510)	420 182 947	(424 807 161)	(12 786 505)	-	33 535 860	7 908 204	1 671 176 600	(81 721 015)		
	5311	За 2017 г.	1 190 554 364	(55 081 667)	669 656 792	(215 104 634)	6 147 157	-	(4 054 577)	(6 695 195)	1 634 356 750	(48 934 510)		
в том числе: вклады в уставные капиталы, капиталы	5302	За 2018 г.	1 101 986 572	(47 896 629)	103 600 234	-	(7 532 373)	-	-	-	1 205 586 806	(55 429 002)		
	5312	За 2017 г.	683 536 758	(52 060 619)	431 785 652	(13 335 848)	4 163 990	-	-	-	1 101 986 572	(47 896 629)		
предоставленные займы	5303	За 2018 г.	532 370 178	(1 037 881)	316 582 713	(424 807 161)	(5 254 132)	-	33 535 860	7 908 204	465 589 794	(6 292 013)		
	5313	За 2017 г.	507 017 606	(3 021 048)	237 871 130	(201 768 786)	1 983 167	-	(4 054 577)	(6 695 195)	532 370 178	(1 037 881)		
прочие	5304	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5314	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	За 2018 г.	81 067 516	(5 265 809)	633 627 740	(665 611 432)	5 160 837	-	(188 320)	(7 908 204)	40 987 300	(104 972)		
	5315	За 2017 г.	474 180 291	(1 081 581)	836 818 333	(1 226 145 902)	(4 184 228)	-	(10 480 401)	6 695 195	81 067 516	(5 265 809)		
в том числе: предоставленные займы	5306	За 2018 г.	81 067 516	(5 265 809)	633 627 740	(665 611 432)	5 160 837	-	(188 320)	(7 908 204)	40 987 300	(104 972)		
	5316	За 2017 г.	474 180 291	(1 081 581)	836 818 333	(1 226 145 902)	(4 184 228)	-	(10 480 401)	6 695 195	81 067 516	(5 265 809)		
прочие	5307	За 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5317	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовые вложения - всего	5300	За 2018 г.	1 715 424 266	(54 200 319)	1 053 810 687	(1 090 418 593)	(7 625 668)	-	33 347 540	x	1 712 163 900	(81 825 987)		
	5310	За 2017 г.	1 664 734 655	(56 163 248)	1 506 475 125	(1 441 250 536)	1 962 929	-	(14 534 978)	x	1 715 424 266	(54 200 319)		

**4.ЗАПАСЫ
4.1. НАЛИЧИЕ ЗАПАСОВ**

0710005 с.11

Наименование показателя	код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
	5400	3а 2018 г.	30 749	-	35 611	-
	5420	3а 2017 г.	34 825	-	30 749	-
Запасы - всего	5401	3а 2018 г.	14 042	-	30 839	-
в том числе :	5421	3а 2017 г.	13 546	-	14 042	-
сырье и материалы и другие аналогичные ценности	5402	3а 2018 г.	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5422	3а 2017 г.	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	3а 2018 г.	-	-	-	-
	5423	3а 2017 г.	82	-	-	-
товары отгруженные	5404	3а 2018 г.	-	-	-	-
	5424	3а 2017 г.	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	3а 2018 г.	16 707	-	4 772	-
	5425	3а 2017 г.	21 197	-	16 707	-

Справочно	код	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		3	4	4	5		
1	2	3	4	4	5		
Товары, принятые на комиссию	54401	28 672 674	20 112 189	14 868 849			

5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
5.1. НАЛИЧИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

0710005 с.12

Наименование показателя	код	Период	На начало года		На конец периода	
			задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов	задолженность по условиям договора	резерв сомнительных долгов
1	2	3				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2018 г.	1 967 315	-	5 389 084	(2 170 497)
	5521	3а 2017 г.	4 015 472	-	1 967 315	-
в том числе: покупатели и заказчики	5502	3а 2018 г.	-	-	-	-
	5522	3а 2017 г.	-	-	-	-
векселя к получению	5503	3а 2018 г.	-	-	-	-
	5523	3а 2017 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	3а 2018 г.	2 163	-	2 233	-
	5524	3а 2017 г.	2 163	-	2 163	-
прочие дебиторы	5505	3а 2018 г.	1 965 152	-	5 386 851	(2 170 497)
	5525	3а 2017 г.	4 013 309	-	1 965 152	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2018 г.	292 819 257	(106 858)	342 014 219	(22 647)
	5530	3а 2017 г.	185 050 753	(272)	292 819 257	(106 858)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	3а 2018 г.	5 739 762	(169)	6 459 500	(169)
	5531	3а 2017 г.	5 498 521	(169)	5 739 762	(169)
векселя к получению	5512	3а 2018 г.	-	-	-	-
	5532	3а 2017 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5513	3а 2018 г.	173 192	-	166 709	-
	5533	3а 2017 г.	504 083	-	173 192	-
прочие дебиторы	5514	3а 2018 г.	286 906 303	(106 689)	335 388 010	(22 478)
	5534	3а 2017 г.	179 048 149	(103)	286 906 303	(106 689)
ИТОГО:	5500	3а 2018 г.	294 786 572	(106 858)	347 403 303	(2 193 144)
	5520	3а 2017 г.	189 066 225	(272)	294 786 572	(106 858)

5.2.ПРОСРОЧЕННАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

0710005 с.13

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018 г.				На 31 декабря 2017 г.				На 31 декабря 2016 г.									
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13							
	2																		
Всего	5540	29 283	(272)	29 011	220 807	(106 858)	113 949	429 154	(272)	428 882									
в том числе: покупатели и заказчики	5541	1 138	(169)	969	169	(169)	-	283	(169)	114									
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
авансы выданные	5543	474	-	474	-	-	-	11 508	-	11 508									
прочие дебиторы	5544	27 671	(103)	27 568	220 638	(106 689)	113 949	417 363	(103)	417 260									

5.3. НАЛИЧИЕ КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

0710005 с.14

Наименование показателя	код	Период	Остаток на начало года		Остаток на конец года
			4	5	
1	2	3			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2018 г.	83 812		41 382
	5571	3а 2017 г.	22 525		83 812
в том числе:	5552	3а 2018 г.	-		-
поставщики и подрядчики	5572	3а 2017 г.	-		-
прочие кредиторы	5553	3а 2018 г.	83 812		41 382
	5573	3а 2017 г.	22 525		83 812
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2018 г.	241 485 204		241 411 775
	5580	3а 2017 г.	193 939 283		241 485 204
в том числе:	5561	3а 2018 г.	6 048 499		6 197 956
поставщики и подрядчики	5581	3а 2017 г.	3 855 754		6 048 499
задолженность перед персоналом организации	5562	3а 2018 г.	201 805		219 982
	5582	3а 2017 г.	176 378		201 805
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	3а 2018 г.	337 490		353 127
	5583	3а 2017 г.	3 493		337 490
задолженность по налогам и сборам	5564	3а 2018 г.	502 648		350 938
	5584	3а 2017 г.	333 037		502 648
прочие кредиторы	5565	3а 2018 г.	161 629 548		162 610 108
	5585	3а 2017 г.	125 355 834		161 629 548
авансы полученные	5566	3а 2018 г.	101 767		38 272
	5586	3а 2017 г.	107 368		101 767
векселя к уплате	5567	3а 2018 г.	-		-
	5587	3а 2017 г.	-		-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	3а 2018 г.	72 663 447		71 641 392
	5588	3а 2017 г.	64 107 419		72 663 447
ИТОГО:	5550	3а 2018 г.	241 569 016		241 453 157
	5570	3а 2017 г.	193 961 808		241 569 016

5.4. ПРОСРОЧЕННАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

0710005 с.15

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
		3	4	5
Всего	5590	54 385	89 331	105 730
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	25 474	61 949	96 764
авансы полученные	5592	-	173	17
прочие кредиторы	5593	28 911	27 209	8 949

6. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО

Наименование показателя	код	3а 2018 г.		3а 2017 г.	
		1	2	3	4
Материальные затраты	5610	-	-	-	11 361
в том числе:					
сырье и материалы	5611	-	-	-	593
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	5612	-	-	-	-
топливо, энергия	5613	-	-	-	-
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	5614	-	-	-	10 301
Другие затраты	5615	-	-	-	467
Расходы на оплату труда	5620	14 074 174	14 074 174	2 479 987	24 286 687
Отчисления на социальные нужды	5630	2 479 987	2 479 987	913 791	4 051 437
Амортизация	5640	913 791	913 791	35 507 355	900 664
Прочие затраты	5650	35 507 355	35 507 355	20 625 229	36 423 381
в том числе					
покупная стоимость товаров для перепродажи	5651	-	-	20 625 229	19 350 367
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	5652	350 847	350 847	-	343 495
в том числе					
вывозные таможенные пошлины	56521	-	-	-	-
арендная плата	5653	894 761	894 761	-	871 464
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	5654	12 776 111	12 776 111	-	15 006 551
страхование	5655	405 487	405 487	-	401 524
транспортные расходы, связанные с реализацией	5656	-	-	-	-
командировочные расходы	5657	280 412	280 412	-	246 023
Другие расходы	5658	174 508	174 508	-	203 957
Итого по элементам затрат	5660	52 975 307	52 975 307	-	65 673 530
Изменение остатков (прирост "+", "	5670	-	-	-	-
незавершенного производства	5671	-	-	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	5672	-	-	-	-
товаров отгруженных	5673	-	-	-	-
Изменение остатков (уменьшение "-")	5680	-	-	-	(82)
незавершенного производства	5681	-	-	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	5682	-	-	-	(82)
товаров отгруженных	5683	-	-	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 975 307	52 975 307	-	65 673 448

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

0710005 с.17

Наименование показателя	код	Остаток на начало	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	5700	18 694 353	5 940 591	(21 323 681)	(122 415)	(15 505 505)	-	3 188 848
в том числе:								
на оплату отпусков	5701	644 600	1 331 107	(1 319 387)	-	11 720	-	656 320
на годовые премиальные выплаты	5702	2 301 356	4 551 000	(4 269 935)	(49 893)	231 172	-	2 532 528
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706	-	-	-	-	-	-	-
на вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	5707	15 748 397	58 484	(15 734 359)	(72 522)	(15 748 397)	-	-

8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

0710005 с.18

Наименование показателя	код	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
		1	2	3	4	5	5
Обеспечение обязательств полученные - всего	5800			7 756 825	4 592 401		2 948 043
в том числе: Договора поручительства	5801			-	-		-
Банковская гарантия	5802			7 756 825	4 592 401		2 948 043
прочее	5803			-	-		-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810			854 194 108	695 906 101		681 421 562
в том числе: Договора поручительства	5811			854 194 108	695 906 101		681 421 562
прочее	5812			-	-		-

Руководитель _____ (подпись) / В.Ю. Алекперов / (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) / В.А. Верхов / (расшифровка подписи)



"25" марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «ЛУКОЙЛ»
ЗА 2018 ГОД
в текстовой форме

ТЕРРИТОРИАЛЬНЫЙ ОРГАН
ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ
ГОСУДАРСТВЕННОЙ
СТАТИСТИКИ ПО МОСКВЕ

(МОСГВРСТАТ)

ПРИНЯТО 26.03.19.

1. Общая информация

Публичное акционерное общество «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» учреждено в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 299 от 05.04.1993 во исполнение Указа Президента Российской Федерации № 1403 от 17.11.1992.

ПАО «ЛУКОЙЛ» (далее по тексту Компания) является ведущей вертикально интегрированной нефтяной компанией России. Дочерние общества Компании осуществляют операции по разведке, добыче и реализации нефти и газа, производству и реализации нефтепродуктов, генерации, транспортировке и сбыту тепловой и электрической энергии.

Компания является коммерческой организацией с самостоятельным балансом. Компания осуществляет общее руководство производственной, коммерческой, финансовой и инвестиционной деятельностью дочерних и зависимых обществ.

Компания осуществляет перепродажу природного и отбензиненного газа, поставки товарной нефти, нефтепродуктов, продукции нефтехимии и газопереработки на экспорт по договорам комиссии, оказание услуг дочерним обществам в рамках внутрихолдингового соглашения, предоставление прав пользования товарными знаками и осуществляет оказание прочих услуг.

1.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности Компании

Политика ПАО «ЛУКОЙЛ» по управлению рисками и внутреннему контролю утверждена решением Совета Директоров ПАО «ЛУКОЙЛ» от 28.10.2016, протокол № 23. Политика является основополагающим локальным нормативным актом, устанавливающим единые и обязательные к соблюдению в Группе «ЛУКОЙЛ» основные принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля Компании, ее основные цели, а также основные задачи участников.

Информация о рисках хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания, представлена в Ежеквартальном отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг за 4-ый квартал 2018 года, который размещен на сайте Компании в сети Интернет www.lukoil.ru.

1.2. Состав Совета директоров и Правления Компании по состоянию на 31.12.2018 года

1.2.1. Члены Совета директоров:

1. Грайфер Валерий Исаакович	Председатель Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ»
2. Алекперов Вагит Юсуфович	Президент ПАО «ЛУКОЙЛ»
3. Блажеев Виктор Владимирович	Ректор ФГБОУ ВО «Московский Государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина (МГЮА)»
4. Гати Тоби	Президент TTG Global LLC, Член Американско-Российского Делового Совета
5. Иванов Игорь Сергеевич	Президент Некоммерческого партнерства «Российский совет по международным делам» (РСМД)
6. Маганов Равиль Ульфатович	Первый исполнительный вице-президент ПАО «ЛУКОЙЛ», Заместитель Председателя Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ»

- | | |
|------------------------------|--|
| 7. Маннингс Роджер | Независимый член Совета директоров ПАО АФК «Система» и ПАО «ГМК «Норильский никель», Председатель Российско-британской торговой палаты, член Российского Национального совета по корпоративному управлению, Российского института директоров и Российского союза промышленников и предпринимателей |
| 8. Мацке Ричард | Член Совета директоров PNI, Inc., член Консультативного Совета директоров Американско-российской торговой палаты |
| 9. Пикте Иван | Член Европейского Консультативного Совета АЕА (AEA European Advisory Board), Председатель Совета директоров Symbiotics, Председатель Совета директоров PSA International SA, Президент Fondation pour Geneve и Fondation Pictet pour le development |
| 10. Федун Леонид Арнольдович | Вице-президент ПАО «ЛУКОЙЛ» по стратегическому развитию |
| 11. Хоба Любовь Николаевна | Член Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ» |

1.2.2. Члены Правления:

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Алекперов Вагит Юсуфович | Президент ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 2. Воробьев Вадим Николаевич | Первый вице-президент |
| 3. Долгов Денис Викторович | Вице-президент по энергетике |
| 4. Маганов Равиль Ульфатович | Первый исполнительный вице-президент |
| 5. Мандрик Илья Эммануилович | Вице-президент по геологоразведке и разработке |
| 6. Масляев Иван Алексеевич | Вице-президент – Главный юридический советник |
| 7. Матыцын Александр Кузьмич | Первый вице-президент |
| 8. Москаленко Анатолий Алексеевич | Вице-президент по управлению персоналом и организационному развитию |
| 9. Никитин Станислав Георгиевич | Вице-президент – Казначей |
| 10. Пашаев Олег Давидович | Старший вице-президент по поставкам и продажам |
| 11. Рогачев Денис Владимирович | Вице-президент по закупкам |
| 12. Федотов Геннадий Станиславович | Вице-президент по экономике и планированию |
| 13. Хавкин Евгений Леонидович | Вице-президент - руководитель Аппарата ПАО «ЛУКОЙЛ» |
| 14. Шамсуаров Азат Ангамович | Старший вице-президент по добыче нефти и газа |

1.2.3. Состав Комитетов Совета директоров ПАО «ЛУКОЙЛ» (Протокол 21.06.2018 г. № 8):

-Комитет по стратегии и инвестициям – Иванов Игорь Сергеевич (Председатель), Гати Тоби, Маганов Равиль Ульфатович, Федун Леонид Арнольдович;

-Комитет по аудиту – Блажеев Виктор Владимирович (Председатель), Иванов Игорь Сергеевич, Пикте Иван;

-Комитет по кадрам и вознаграждениям – Маннингс Роджер (Председатель), Блажеев Виктор Владимирович, Мацке Ричард.

1.3. Среднесписочная численность работников Компании

Среднесписочная численность работников Компании за 2018 год составила 2 209 человек. Среднесписочная численность работников Компании за 2017 год составляла 2 149 человек.

1.4. Информация о курсе ЦБ РФ по состоянию на отчетную дату

На отчетную дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности (31.12.2018) курс Центрального банка РФ составил: 69,4706 руб. = 1 доллар США; 79,4605 руб. = 1 евро. На 31.12.2017 курс Центрального банка РФ составлял: 57,6002 руб. = 1 доллар США; 68,8668 руб. = 1 евро.

Вследствие волатильности курса рубля по отношению к основным валютам, сумма отрицательных курсовых разниц, отраженных в составе прочих расходов Компании за 2018 год, составила 144 878 тыс. руб. В 2017 году сумма отрицательных курсовых разниц, отраженных в составе прочих расходов Компании, составила 21 054 641 тыс. руб. Изменение величины курсовых разниц в 2018 году по сравнению с 2017 годом составило 20 909 763 тыс. руб.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрыта информация по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Учетная политика Компании для целей бухгалтерского учета на 2018 год утверждена приказом Президента Компании от 22.12.2017 № 217 «Об учетной политике ПАО «ЛУКОЙЛ» на 2018 год для целей бухгалтерского учета» (с дополнениями, внесенными приказом от 21.11.2018 № 208).

2.1.1. Существенные изменения и дополнения, внесенные в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2018 году по сравнению с 2017 годом

Существенных изменений Учетной политики на 2018 год по сравнению с 2017 годом не произошло.

Учетная политика дополнена порядком отражения в бухгалтерском учете выкупленных и аннулируемых собственных акций, операции по которым возникли впервые в деятельности Компании: разница между номинальной стоимостью погашенных акций и фактическими затратами на их приобретение относится на добавочный капитал. Сумма превышения фактических затрат на приобретение акций над их номинальной стоимостью относится в уменьшение ранее накопленного эмиссионного дохода. В случае недостаточности накопленного эмиссионного дохода остаток суммы превышения фактических затрат над номинальной стоимостью погашенных акций относится в уменьшение нераспределенной прибыли прошлых лет.

2.2. Формы отчетности

Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности разработаны Компанией в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «*О формах бухгалтерской отчетности организаций*» (в ред. Приказа Минфина России от 06.03.2018 № 41н). В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Компании, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

2.3. Оценочные обязательства, условные обязательства

Информацию об оценочных и условных обязательствах Компания формирует и отражает в соответствии с ПБУ 8/2010 «*Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы*» на основании «*Регламента формирования и отражения информации об оценочных обязательствах в бухгалтерском учете и раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ»*» (утв. Приказом Компании от 22.12.2011 № 255, с изменениями, внесенными приказом Компании от 09.11.2018 № 201).

2.3.1. Условные обязательства

В соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации (далее НК РФ) Компания признается контролирующим лицом иностранных компаний.

Прибыль контролируемых иностранных компаний, определяемая в порядке, установленном НК РФ, признается доходом контролирующего лица. Датой получения дохода в виде прибыли контролируемой иностранной компании признается 31 декабря календарного года, следующего за налоговым периодом, на который приходится дата окончания периода, за который в соответствии с личным законом такой компании составляется финансовая отчетность за финансовый год, а в случае отсутствия в соответствии с личным законом такой компании обязанности по составлению и представлению финансовой отчетности - 31 декабря календарного года, следующего за налоговым периодом, на который приходится дата окончания календарного года, за который определяется ее прибыль.

Согласно требованиям НК РФ прибыль контролируемых иностранных компаний, подлежащая налогообложению в РФ, формируется исходя из показателя «Прибыль (убыток) до налогообложения» проаудированной финансовой отчетности контролируемых иностранных компаний за финансовый год с применением к этому показателю всех корректировок и сумм, на которые увеличивается/уменьшается прибыль контролируемых иностранных компаний, предусмотренных нормами НК РФ.

Налоговые обязательства Компании в отношении прибыли контролируемых иностранных компаний, полученной в 2018 году, в соответствии с требованиями НК РФ будут определены и отражены в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций и бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

На основании Решения МИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №1 от 28.12.2017 №52-17-14/793р в течение 2018 года проводилась выездная налоговая проверка консолидированной группы налогоплательщиков. Предмет проверки – правильность исчисления и своевременность уплаты налога на прибыль организаций по консолидированной группе налогоплательщиков, проверяемый период – 2014 – 2016 годы.

По состоянию на отчетную дату выездная налоговая проверка консолидированной группы налогоплательщиков не завершена. Ожидаемая дата завершения проверки – 28.06.2019.

2.4. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

2.4.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, в бухгалтерском учете Компании отсутствуют.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации определяется при принятии объектов нематериальных активов к бухгалтерскому учету постоянно действующей комиссией (далее Комиссия).

Сроки полезного использования в разрезе групп нематериальных активов:

- Товарные знаки: 13 - 357 мес. (1 год 1 мес. – 29 лет 9 мес.);
- Исключительные имущественные права на программные продукты, Базы данных: 14 – 254 мес. (1 год 2 мес. – 21 год 2 мес.);
- Патенты: 36 - 153 мес. (3 года – 12 лет 9 мес.);
- Рекламные ролики: 24 - 141 мес. (2 года – 11 лет 9 мес.);
- Иные нематериальные активы (баннеры, оригинал-макеты и др.): 12 - 837 мес. (1 год – 69 лет 9 мес.).

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Компания предполагает использовать нематериальный актив, на срок более 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению. Для нематериальных активов, по которым срок полезного использования уточнен, ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из остаточной стоимости нематериального актива равномерно в течение оставшегося срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах. В связи с проведенной проверкой на предмет уточнения сроков полезного использования нематериальных активов Комиссией по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию нематериальных активов принято решение об изменении сроков полезного использования отдельных нематериальных активов.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом в течение срока их использования. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования в Компании отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов, находящихся на балансе по состоянию на 31.12.2018 года, не производилась. В бухгалтерском учете отсутствуют нематериальные активы без знания о первоначальной или текущей рыночной стоимости, наименовании, сроке использования которых заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Компании или финансовых результатов ее деятельности.

В соответствии с Учетной политикой Компании на 2018 год проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Нематериальные активы в разрезе групп в количественном выражении с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды:

- Патенты – 19 шт.;
- Товарные знаки – 110 шт.;
- Исключительные имущественные права на программные продукты, Базы данных – 62 шт.;
- Рекламные ролики – 33 шт.;
- Прочие – 57 шт.

Нематериальные активы, созданные самой Компанией, по состоянию на 31.12.2018 г.

№ п/п	Инв. №	Наименование объекта НМА
1	1474	Патент 127818 «Тепловая электрическая станция с абсорбционной бромистолитиевой холодильной машиной»

2.4.2. Результаты исследований и разработок

Единицей бухгалтерского учета расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам (НИОКР) является инвентарный объект - совокупность расходов по НИОКР, результаты которой самостоятельно используются в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд Компании.

Списание расходов по каждой выполненной НИОКР производится линейным способом. Срок списания расходов по НИОКР устанавливается комиссией по оценке результатов НИОКР в соответствии с локальными нормативными актами Компании исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, в течение которого Компания может получать экономические выгоды (доход). Если ожидаемый срок использования полученных результатов составляет более 5 лет, то для целей списания расходов в бухгалтерском учете принимается срок 5 лет. Изменение принятого способа списания не производится.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части нематериальных активов и расходов на НИОКР приведена в Разделе №1 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.4.3. Основные средства

Основные средства (ОС) принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

В 2018 году Компания не приобретала ОС по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами. Срок полезного использования объектов ОС определяется Комиссией при принятии объектов ОС к бухгалтерскому учету.

Компания пересматривает срок полезного использования по объекту ОС, по которому в результате проведенной реконструкции или модернизации имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования данного объекта. Пересмотр срока осуществляется Комиссией.

Сроки полезного использования в разрезе групп ОС:

- Здания	от 3	до 250 лет;
- Сооружения	от 10	до 34,4 лет;
- Машины и оборудование	от 1,3	до 30,1 лет;
- Транспортные средства	7,1	лет;
- Инструмент	от 2	до 5,4 лет;
- Инвентарь	от 2	до 50 лет.

Не подлежат амортизации объекты ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования, объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

Группы ОС, по которым в бухгалтерском учете амортизация не начисляется:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта/группы ОС	Балансовая (восстановительная) стоимость на 31.12.2018
1	Библиотечный фонд (приобретенный до 01.01.2002)	8 856
2	Произведения искусства	72 706
3	Музейный фонд	455 974
	Итого	537 536

Приостановлено начисление амортизации по инвентарным объектам основных средств, переведенных на реконструкцию сроком свыше 12 месяцев в соответствии с Указанием ПАО «ЛУКОЙЛ» от 20.07.2016 № ВА-32а/у «О сроках вывода из эксплуатации и окончания работ по реконструкции здания по адресу: г. Москва, Сретенский бульвар, д. 9/2, строение 1»:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование объекта/группы ОС	Балансовая (восстановительная) стоимость на 31.12.2018
1	Здания	184 083

Начисление амортизации ОС осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока использования инвентарных объектов ОС.

Объекты ОС, предназначенные исключительно для сдачи в аренду, учитываются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности. По состоянию на 31.12.2018 года объекты ОС, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, полностью самортизированы.

Объекты ОС, переданные Компанией по договорам аренды:

тыс. руб.

Наименование группы	Остаток на 01.01.2018	Остаток на 31.12.2018
Здания	658 247	674 997
Сооружения	3 004	3 004
Машины и оборудование	62 454	53 404
Транспортные средства	-	-
Инструмент	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	44 161	48 449
Итого	767 866	779 854

По состоянию на 31 декабря 2018 года переоценка объектов основных средств не производилась.

Основные средства, связанные с инновациями, отсутствуют.

Изменения стоимости основных средств в результате модернизации с целью совершенствования технологии и организации производства не было.

В 2013 году Компанией было введено в эксплуатацию административное здание по адресу г. Москва, Костянский переулок, д.4. Первоначальная стоимость указанного здания составляет 6 892 124 тыс. руб., сумма накопленной амортизации на 31.12.2018 года составила 350 307 тыс. руб. Здание фактически эксплуатируется, находится в стадии подготовки документов для государственной регистрации.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части ОС приведена в Разделе № 2 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Для целей последующей оценки финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится на конец каждого отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам:

- Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО);

- Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки;

- Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета;

- При выбытии векселей их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждого векселя;

- По долговым ценным бумагам, по которым рыночная стоимость не определяется, доведение первоначальной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной стоимости в течение срока их обращения не производится, при выбытии долговые ценные бумаги списываются по первоначальной стоимости.

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений Компании в виде вкладов в капиталы организаций в 2018 году:

тыс. руб.				
Наименование общества	Сальдо на 01.01.2018	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на 31.12.2018
Увеличение уставного капитала денежными средствами				
ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго»	2 082 724	3 600 000	-	5 682 724
Вклад в уставный капитал денежными средствами				
LUKOIL Kazakhstan Limited	-	44	-	44
ТОО «ЛУКОЙЛ Казахстан Апстрим»	-	43	-	43

Наименование общества	Сальдо на 01.01.2018	Увеличение	Уменьшение	Сальдо на 31.12.2018
Приобретение акций и увеличение уставного капитала				
LUKOIL SECURITIES LIMITED	-	100 000 147	-	100 000 147
в том числе:				
- Приобретение обыкновенных акций	-	147	-	147
- Дополнительная эмиссия акций	-	100 000 000	-	100 000 000
Реорганизация в форме присоединения				
ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефтепродукт»	301 501	-	301 501	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Черноземье нефтепродукт»	2 202 833	-	2 202 833	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Юг нефтепродукт»	627 256	2 504 334	-	3 131 590
ООО «ЛУКОЙЛ-Волганефтепродукт»	555 187	-	555 187	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт»	6 954 105	555 187	-	7 509 292
ООО «ЛУКОЙЛ-Пермнефтепродукт»	132 352	-	132 352	-
ООО «ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт»	1 062 439	132 352	-	1 194 791
Реорганизации в форме выделения				
ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ»	6 349 862	-	4 726 202	1 623 660
ООО «ЛУКОЙЛ-Технологии»	-	4 726 202	-	4 726 202
Реорганизация в форме преобразования				
АО «РИТЭК»	85 238 740	-	85 238 740	-
ООО «РИТЭК»	-	85 238 740	-	85 238 740
ЗАО «Архангельскгеолразведка»	3	-	3	-
ООО «Архангельскгеолразведка»	-	3	-	3

В связи с уменьшением расчетной стоимости финансовых вложений в 2018 году были увеличены суммы резервов под обесценение финансовых вложений в уставные капиталы, в том числе:

- ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» на 1 536 771 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 3 619 495 тыс. руб.;

- ООО «ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго» на 1 744 131 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 3 803 402 тыс. руб.;

- ООО «ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго» на 876 116 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 5 972 582 тыс. руб.;

- ООО «Волгодонские тепловые сети» на 1 380 639 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 2 355 224 тыс. руб.;

- ООО «ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго» на 3 321 301 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 10 190 332 тыс. руб.;

- ООО «ЛУКОЙЛ-Приморье нефтегаз» на 16 605 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 5 551 386 тыс. руб.

В связи с увеличением расчетной стоимости финансовых вложений в 2018 году были уменьшены суммы резервов под обесценение финансовых вложений в уставные капиталы, в том числе:

- ООО «ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго» на 1 282 687 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 20 273 033 тыс. руб.;

- ООО «К.Н. Холдинг» на 51 180 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 2 128 663 тыс. руб.;

- ООО «ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть-Калмыкия» на 9 323 тыс. руб., сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 1 468 456 тыс. руб.

Изменения в сумме резерва под обесценение финансовых вложений в предоставленные займы связаны с уменьшением чистых активов в 2018 году, в том числе:

- увеличен резерв на сумму 122 361 тыс. руб. по ООО «Волгодонские тепловые сети» сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 208 094 тыс. руб.;

- увеличен резерв на сумму 431 052 тыс. руб. по ООО «ВОСТОК НАО», сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 2 862 707 тыс. руб.;

- увеличен резерв на сумму 2 117 тыс. руб. по ООО «КНГК» сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 3 757 тыс. руб.;

- увеличен резерв на сумму 118 208 тыс. руб. по ООО «НК «Приазовнефть», сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 2 775 102 тыс. руб.;

- увеличен резерв на сумму 8 151 тыс. руб. по ООО «НК «Югранефтепром», сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 20 267 тыс. руб.;

- увеличен резерв на сумму 34 700 тыс. руб. по ЗАО «КалмТатнефть», сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 171 793 тыс. руб.

В связи с увеличением чистых активов в 2018 году уменьшена сумма резерва на сумму 10 768 по ООО «Каспийская нефтяная компания», сумма резерва на 31.12.2018 г. составила 355 265 тыс. руб.

Восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в предоставленные займы по ООО «ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго» на сумму 612 526 тыс. руб. в связи с погашением предоставленного займа.

Состав резерва под обесценение финансовых вложений за 2018 год

тыс. руб.					
Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2018	Начисление	Уменьшение	Переклассификация	Сальдо на 31.12.2018
1. Долгосрочные финансовые вложения	48 934 510	11 044 940	(3 086 279)	4 827 844	61 721 015
Вклады в уставные капиталы	47 896 629	10 174 410	(2 642 037)	-	55 429 002
Предоставленные займы	1 037 881	870 530	(444 242)	4 827 844	6 292 013
2. Краткосрочные финансовые вложения	5 265 809	134 763	(467 756)	(4 827 844)	104 972
Предоставленные займы	5 265 809	134 763	(467 756)	(4 827 844)	104 972

В 2018 году сумма резерва под обесценение финансовых вложений:

- в уставные капиталы увеличилась на 7 532 373 тыс. руб.;

- в предоставленные займы увеличилась на 93 295 тыс. руб.

Погашение предоставленных займов в сумме 358 736 333 тыс. руб. произошло в результате зачета встречного требования по договору комиссии.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части финансовых вложений приведена в Разделе № 3 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.4.5. Налог на прибыль

Компания приняла решение (Протокол Правления ОАО «ЛУКОЙЛ» от 12.12.2011 № 27) о создании с 1 января 2012 года консолидированной группы налогоплательщиков (далее по тексту КГН) с целью исчисления и уплаты налога на прибыль организаций с учетом совокупного финансового результата хозяйственной деятельности участников КГН в соответствии с Главой 3.1 Налогового Кодекса РФ (изменения внесены Федеральным законом от 16.11.2011 № 321-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса РФ в связи с созданием консолидированной группы налогоплательщиков»).

В связи с этим Участники КГН - организации Группы «ЛУКОЙЛ» заключили Договор о создании КГН от 26.03.2012 № 1210151 (далее Договор) (зарегистрирован в МИ ФНС России по КН № 1 23.04.2012), в соответствии с которым Компания определена Ответственным участником КГН. По состоянию на 31.12.2018 количество организаций - Участников КГН составляет 44.

В Договоре Соглашением от 29.11.2012 № 1210151001 были внесены изменения, в соответствии с которыми с 1 января 2013 года был изменен порядок расчета суммы денежных средств, подлежащих перечислению Участниками Ответственному участнику для уплаты налога на прибыль по КГН (Распределенный налог). Сумма Распределенного налога определяется пропорционально доле налога на прибыль организаций, исчисленного как произведение налоговой ставки и положительной налоговой базы Участника, определяемой как разница между доходами и расходами соответствующего Участника, включенными в консолидированную налоговую базу.

В отчете о финансовых результатах обособленно по строке «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» (код строки 2465) раскрывается разница между суммой текущего налога, начисленного Компанией в отношении доходов и расходов, включенных в консолидированную налоговую базу, и суммой Распределенного налога.

Сведения о величине налоговой базы и налога на прибыль:

тыс. руб.

Показатель	За 2018 год		За 2017 год	
	Налоговая база по налогу на прибыль	Налог на прибыль	Налоговая база по налогу на прибыль	Налог на прибыль
Сумма, исчисленная Компанией для включения в консолидированную налоговую базу КГН	32 119 423	6 423 885	60 957 082	12 191 416
Сумма, приходящаяся на долю Компании исходя из условий Договора о создании КГН (Распределенный налог)	-	6 172 202	-	11 790 203

Информация о расчетах с бюджетом по налогу на прибыль КГН:

тыс. руб.

Показатель	2018 год	2017 год
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль КГН на начало периода	10 043 349	15 379 497
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль КГН на начало периода	0	0
Начислено налога к уплате в бюджет, всего:	60 053 102	51 107 843
в том числе:		
- за отчетные периоды текущего года	60 392 014	50 430 063
- по уточненным налоговым декларациям за прошлые налоговые периоды	(402 037)	677 780
- по результатам налоговых проверок	63 125	0
Начислено пени	16 011	29 263
Уплачено налога и пени в бюджет в отчетном году	57 280 752	45 840 531
Возврат налога и пени из бюджета	855 625	39 573
Дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль КГН на конец периода	6 399 363	10 043 349
Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом по налогу на прибыль КГН на конец периода	0	0

Информация о расчетах с участниками КГН:

тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2018	Сальдо на 31.12.2018
Дебиторская задолженность	1 385 930	3 773 976
Кредиторская задолженность	1 623 880	2 892 378

2.4.6. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составила 3 327 905 тыс. руб., в том числе по ставкам:

- по ставке 20% - 1 844 243 тыс. руб. (условный расход);
- по ставке 13% - 1 483 662 тыс. руб. (условный расход).

Сумма налога на прибыль, удержанного источником выплаты за пределами РФ, и принятая в уменьшение обязательств по уплате налога на прибыль по ставке 20% в РФ, составила 63 370 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянного налогового обязательства (актива) и отложенного налога на прибыль, которые скорректировали показатель условного расхода по налогу на прибыль при определении текущего налога на прибыль, составили:

- постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых обязательств – 38 883 143 тыс. руб. (по ставке 20%);

- постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых активов - 3 819 198 тыс. руб. (по ставке 20%), 11 412 785 тыс. руб. (по ставке 13 %);
- возникновение вычитаемых временных разниц – 2 521 822 тыс. руб.;
- уменьшение вычитаемых временных разниц – 13 219 368 тыс. руб.;
- возникновение налогооблагаемых временных разниц – 236 585 тыс. руб.;
- уменьшение налогооблагаемых временных разниц - 19 113 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списанная на счета учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства:

- списание отложенных налоговых активов составило 14 453 тыс. руб.;
- восстановление отложенных налоговых активов составило 1 926 тыс. руб.;
- списание отложенных налоговых обязательств составило 1 тыс. руб.;
- восстановление отложенных налоговых обязательств составило 1 951 тыс. руб.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств за 2018 год:

Показатели	тыс. руб.			
	Остаток на 01.01.2018	Возникновение	Погашение	Остаток на 31.12.2018
Отложенные налоговые активы	3 246 290	506 290	2 658 326	1 094 254
Отложенные налоговые обязательства	541 440	49 268	3 823	586 885

За 2018 год сумма постоянных налоговых активов составила 2 249 428 тыс. руб., сумма постоянных налоговых обязательств составила 7 793 032 тыс. руб., в том числе по прибыли КИК 0 тыс. руб.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год составила 6 919 643 тыс. руб., в том числе по ставкам:

- по ставке 20% - 6 885 713 тыс. руб. (условный расход);
- по ставке 13% - 33 930 тыс. руб. (условный расход).

Сумма налога на прибыль, удержанного источником выплаты за пределами РФ, и принятая в уменьшение обязательств по уплате налога на прибыль по ставке 20% в РФ, составила 106 353 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянного налогового обязательства (актива) и отложенного налога на прибыль, которые скорректировали показатель условного расхода по налогу на прибыль при определении текущего налога на прибыль, составили:

- постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых обязательств – 24 834 850 тыс. руб. (по ставке 20%);
- постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых активов - 11 189 725 тыс. руб. (по ставке 20%), 261 000 тыс. руб. (по ставке 13 %);
- возникновение вычитаемых временных разниц – 13 783 801 тыс. руб.;
- уменьшение вычитаемых временных разниц – 114 712 тыс. руб.;
- возникновение налогооблагаемых временных разниц – 235 208 тыс. руб.;
- уменьшение налогооблагаемых временных разниц - 6 880 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списанная на счета учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства:

- списание отложенных налоговых активов составило 20 434 тыс. руб.;
- восстановление отложенных налоговых активов составило 310 тыс. руб.;
- списание отложенных налоговых обязательств составило 1 710 тыс. руб.;
- восстановление отложенных налоговых обязательств составило 0 тыс. руб.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств за 2017 год:

тыс. руб.

Показатели	Остаток на 01.01.2017	Возникновение	Погашение	Остаток на 31.12.2017
Отложенные налоговые активы	532 596	2 757 070	43 376	3 246 290
Отложенные налоговые обязательства	497 484	47 042	3 086	541 440

За 2017 год сумма постоянных налоговых активов составила 2 273 895 тыс. руб., сумма постоянных налоговых обязательств составила 4 987 404 тыс. руб., в том числе по прибыли КИК 0 тыс. руб.

2.4.7. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» по состоянию на 31.12.2018 составляет 702 686 тыс. руб.:

- 196 235 тыс. руб. - авансы, выданные для проведения строительно-монтажных работ и на приобретение основных средств;

- 489 368 тыс. руб. – дебиторская задолженность Администрации г. Москвы по передаче нежилого объекта;

- 17 083 тыс. руб. - расходы будущих периодов долгосрочного характера (в том числе 16 164 тыс. руб. – программные и информационные продукты).

2.4.8. Запасы

К материально-производственным запасам (МПЗ) Компании относятся материалы, товары.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости исходя из способа их поступления.

При отпуске или ином выбытии материалов их оценка производится по средней себестоимости путем определения фактической себестоимости в момент отпуска материала (скользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости.

Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе фактических затрат на приобретение товаров.

При выбытии товаров их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2018 году не создавался.

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное Компании право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; расходы на приобретение лицензий и аналогичные расходы, удовлетворяющие условиям признания активов, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и другие.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому они относятся.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, определенного в установленном порядке.

Учет расходов будущих периодов производится с распределением на долгосрочные и краткосрочные.

Расходы будущих периодов краткосрочного характера:

Вид расходов	тыс. руб.	
	Остаток на 01.01.2018	Остаток на 31.12.2018
Программные и информационные продукты	14 510	3 853
Рекламные и прочие продукты	2 197	919
Итого	16 707	4 772

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части запасов приведена в Разделе № 4 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.4.9. Дебиторская задолженность

Расшифровка данных, отраженных по строкам бухгалтерского баланса по видам дебиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2018:

Состав строки 12314 «Прочие дебиторы» долгосрочная задолженность составляет всего - 3 216 354 тыс. руб., в том числе:

- проценты по займам выданным – 5 386 851 тыс. руб.;
- резерв по начисленным процентам по займам выданным – (2 170 497) тыс. руб.

Состав строки 12324 «Прочие дебиторы» краткосрочная задолженность составляет всего - 335 365 532 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями за проданный комиссионный товар (нефть, нефтепродукты, продукты газопереработки и продукты нефтехимии) –135 833 789 тыс. руб.;
- расчеты с комитентами по возмещаемым расходам за транспортировку и таможенным пошлинам – 38 075 548 тыс.руб.
- расчеты с комитентами по авансам, полученным от покупателя -1 162 408 тыс. руб.;
- расчеты по авансам, выданным поставщикам услуг в рамках посреднической деятельности – 10 700 775 тыс. руб.;
- расчеты с банками по депозитам и банковским вкладам – 209 451 тыс. руб.;
- проценты по займам выданным – 11 261 584 тыс. руб.;
- расчеты с бюджетом – 8 718 735 тыс. руб.;
- расчеты по распределенному налогу на прибыль КГН – 3 773 976 тыс. руб.;
- расчеты с принципалами –404 544 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям –9 395 тыс. руб.;
- налог на прибыль, удержанный за пределами РФ –41 320 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 27 669 тыс. руб.;
- расчеты по причитающимся дивидендам от российских организаций –125 003 956 тыс. руб.;
- НДС с авансов выданных –118 054 тыс. руб.;
- резерв по начисленным процентам по займам выданным – (22 375) тыс. руб.;
- прочие – 46 703 тыс. руб.

Состав резерва по сомнительным долгам:

Вид задолженности	тыс. руб.				
	Остаток на 01.01.2018	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2018
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	2 170 497	-	-	2 170 497

Вид задолженности	Остаток на 01.01.2018	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность	106 858	143 090	-	227 301	22 647
Итого	106 858	2 313 587	-	227 301	2 193 144

2.4.10. Кредиторская задолженность

Расшифровка данных, отраженных по строкам бухгалтерского баланса по видам кредиторской задолженности, по состоянию на 31.12.2018:

Состав строки 1525 «Прочие кредиторы» краткосрочная задолженность составляет всего –162 610 108 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками по авансам в рамках договоров комиссии 1 162 408 тыс. руб.;

- расчеты с комитентами за реализованный товар (нефть, нефтепродукты, продукты газопереработки и продукты нефтехимии), в том числе авансы полученные – 153 186 204 тыс. руб.;

- расчеты с поставщиками за транспортные и прочие услуги в рамках исполнения посреднических договоров (договоров комиссии) – 1 764 017 тыс. руб.;

- расчеты по авансам 3-х лиц поставщику услуг за транспортировку нефти в рамках агентских договоров – 3 378 269 тыс. руб.;

- расчеты по распределенному налогу на прибыль между участниками в рамках консолидированной группы налогоплательщиков – 2 892 378 тыс. руб.;

- прочие – 226 832 тыс. руб.

Состав строки 1528 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» краткосрочная задолженность составляет 71 641 392 тыс. руб. – дивиденды начисленные.

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Разделе № 5 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.4.11. Капитал

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Компании, проведенного 24 августа 2018 года, Компания приобрела 100 563 255 штук размещенных акций по цене 3 949 рублей за одну акцию на общую сумму 397 124 293 тыс. руб. в целях сокращения их общего количества при уменьшении уставного капитала.

В результате приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества размер уставного капитала уменьшен на 2 514 тыс. руб., ранее накопленный эмиссионный доход уменьшен на 12 624 929 тыс. руб., нераспределенная прибыль прошлых лет уменьшена на 384 496 850 тыс. руб.

В связи с уменьшением уставного капитала Компании резервный капитал также был уменьшен на 378 тыс. руб. в целях приведения его размера в соответствие с требованиями статьи 35 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и пункта 13.3 Устава Компании.

Изменения в Устав Компании, связанные с уменьшением уставного капитала, утверждены решением внеочередного общего собрания акционеров Компании, проведенного 3 декабря 2018 года в форме заочного голосования, и зарегистрированы в Едином государственном реестре юридических лиц 3 декабря 2018 года.

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2018 состоит из 750 000 000 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 2,5 копейки каждая.

На 31 декабря 2018 года акциями Компании в размере 1,70 % от общего числа акций владеет одно дочернее общество. На 31 декабря 2017 года в собственности дочерних обществ находилось 16,57 % акций Компании.

В 2018 году были восстановлены в составе нераспределенной прибыли прошлых лет начисленные и невостребованные акционерами дивиденды в сумме 100 295 тыс. руб.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Компании, проведенного 21 июня 2018 года, Компания по результатам 2017 года произвела начисление дивидендов в сумме 110 573 223 тыс. руб. из расчета 130 рублей на одну обыкновенную акцию. Выплата была осуществлена в июле – августе 2018 года (не включая промежуточные дивиденды по результатам девяти месяцев 2017 года в сумме 72 297 877 тыс. руб.)

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Компании, проведенного 3 декабря 2018 года в форме заочного голосования, Компания по результатам 9 месяцев 2018 года произвела начисление промежуточных дивидендов в сумме 71 250 000 тыс. руб. из расчета 95 рублей на одну обыкновенную акцию. Выплата была произведена в январе – феврале 2019 года.

Чистая прибыль Компании за 2018 год составила 219 484 106 тыс. руб.

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в 2018 году, составляет 833 802 713 штук.

Величина базовой прибыли на акцию за 2018 год составила 263,23 рублей.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении Компании в течение отчетного периода, определяется путем суммирования количества обыкновенных акций, находящихся в обращении на первое число каждого календарного месяца отчетного периода, и деления полученной суммы на количество календарных месяцев в отчетном периоде, в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 №29н.

Компания не раскрывает информацию о разводненной прибыли на акцию в связи с тем, что уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2018 в соответствии с реестром акционеров полностью состоит из обыкновенных акций и у Компании отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры купли-продажи акций, в том числе по цене ниже рыночной.

2.4.12. Займы и кредиты полученные, расходы по займам и кредитам полученным

Бухгалтерский учет займов и кредитов, полученных Компанией, ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств. Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится Компанией в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга (части долга) остается 365 дней.

Аналитический учет на счетах учета расчетов по кредитам и займам полученным обеспечивает информацией о дате исполнения обязательств.

Начисление процентов по полученным кредитам и займам производится ежемесячно в соответствии с условиями договоров.

В общей сумме займов, полученных в 2018 году (3 292 713 863 тыс. руб.), займы, полученные в результате новации задолженности, возникшей по договорам комиссии, составили 945 076 507 тыс. руб.

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам полученным:

тыс. руб.

Показатели	Кредиты	Займы полученные	Всего
Остаток на 01.01.2018	127 783 740	349 997 102	477 780 842
Получено в 2018 году	-	3 292 713 863	3 292 713 863
Погашено в 2018 году	142 700 350	2 737 118 216	2 879 818 566
Курсовая разница (отрицательная)	14 916 610	17 876 984	32 793 594
Остаток на 31.12.2018	-	923 469 733	923 469 733
Сумма процентов, начисленных и предъявленных к уплате	3 641 130	31 885 398	35 526 528
Сумма процентов, непогашенных на отчетную дату, отраженных в бухгалтерском балансе в составе заемных средств	-	5 952 131	5 952 131

Сроки погашения займов полученных:

Наименование кредитора	Договор	Срок погашения
Займы долгосрочные		
LUKOIL International Finance B.V.	№ 1810713 от 26.10.2018	07.06.2022
LUKOIL International Finance B.V.	№ 1810715 от 26.10.2018	02.11.2026
LUKOIL International Finance B.V.	№ 1810716 от 26.10.2018	24.04.2023
LUKOIL International Finance B.V.	№ 1810717 от 26.10.2018	09.11.2020
Займы краткосрочные		
Краткосрочные займы полученные		05.11.2019, 31.12.2019, до востребования

В соответствии с условиями договоров займов заем предоставляется на возобновляемой основе сроком до востребования и до конца текущего года. При этом условием договоров сроком предоставления до конца текущего года предусмотрено, что если на 30 декабря текущего года ни одна из сторон не заявит письменно об ином, срок возврата займа переносится на 31 декабря следующего календарного года.

Займы (кредиты) недополученные по сравнению с условиями договоров у Компании отсутствуют.

Займы и кредиты, полученные на инновации и модернизацию производства, у Компании отсутствуют.

Порядок списания дополнительных расходов

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы, в том числе:

- по договору от 08.06.2015 № 1510270 ПАО «Сбербанк России» взимает плату за пользование лимитом кредитной линии в размере 0,7 % годовых от свободного остатка лимита, которая в 2018 году составила 220 932 тыс. руб.;

- по договору от 26.03.2018 № 1810150 ПАО «Сбербанк России» взимает плату за пользование лимитом кредитной линии в размере 0,7 % годовых от свободного остатка лимита, которая в 2018 году составила 268 110 тыс. руб.;

- по договору от 01.03.2018 № 1810087 АО «Российский Сельскохозяйственный банк» взимает комиссию за резервирование в размере 0,7 % годовых от неиспользованной суммы кредитной линии, которая в 2018 году составила 112 767 тыс. руб.

Дополнительные расходы, связанные с досрочным погашением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы, в том числе:

- по договору от 13.04.2014 № 1410111 с ПАО «Сбербанк России» плата за досрочный возврат кредита в размере 0,5 % годовых от досрочно возвращаемой суммы кредита составила 416 178 тыс. руб.;

- по договору от 14.05.2015 № 1510234 с АО «ЮниКредит Банк» комиссия за досрочной погашение в качестве компенсации потерь банка в размере 0,5 % от досрочно погашаемой суммы кредита составила 113 831 тыс.

Суммы процентов по займам и кредитам полученным

Включение затрат по займам и кредитам в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не производилось.

Проценты к уплате по кредитам и займам полученным составляют – 35 526 258 тыс. руб.

Проценты, не погашенные на 31.12.2018, отраженные в бухгалтерском балансе в составе заемных средств на 31.12.2018:

тыс. руб.

Номер строки баланса	Основной долг	Проценты	Всего
Стр. 1410 - долгосрочные заемные средства, в т.ч.:	277 882 400	-	277 882 400
кредиты	-	-	-
займы	277 882 400	-	277 882 400
Стр.1510 - краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	645 587 333	5 952 131	651 539 464
кредиты	-	-	-
займы	645 587 333	5 952 131	651 539 464

Проценты, не погашенные на 31.12.2017, отраженные в бухгалтерском балансе в составе заемных средств на 31.12.2017:

тыс. руб.

Номер строки баланса	Основной долг	Проценты	Всего
Стр. 1410 - долгосрочные заемные средства в т.ч.:	119 749 280	-	119 749 280
кредиты	119 749 280	-	119 749 280
займы	-	-	-
Стр.1510 - краткосрочные заемные средства, в т.ч.:	358 031 562	3 019 893	361 051 455
кредиты	8 034 460	290 576	8 325 036
займы	349 997 102	2 729 317	352 726 419

Сведения о размещенных облигациях

В 2018 году Компания не выпускала и не размещала облигационные займы.

2.5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

2.5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами Компании признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Компании, за исключением вкладов участников.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности Компания признает выручку от продаж:

- по основной деятельности, в том числе по видам продаж:
 - от продажи товаров, приобретенных для перепродажи (товарного природного и отбензиненного газа);
- поступления от участия в уставных капиталах других организаций;
- по посреднической деятельности, в т. ч. по видам продаж:
 - вознаграждение по посредническим договорам и договорам комиссии (по направлениям продаж – на территории РФ, на экспорт);
- по прочей деятельности, в т. ч. по видам продаж:
 - вознаграждение по лицензионным договорам и договорам концессии (по направлениям продаж – на территории РФ, на экспорт);
 - реализация прочих услуг (по направлениям продаж – на территории РФ, на экспорт);
 - реализация услуг по аренде (на территории РФ).

Расходами Компании признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Компании, за исключением уменьшения вкладов по решению участников.

Расходы Компании в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Компания, как организация, не осуществляющая непосредственно производственную (промышленную) деятельность, на счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывает все расходы для нужд организации и управления, поскольку совокупность направлений деятельности Компании обеспечивает как совершение Компанией сделок, направленных на получение Компанией прибыли как одной из основных целей ее деятельности, так и обеспечивающих осуществление Компанией деятельности, направленной на достижение общекорпоративных и стратегических задач Компании как головного общества холдинга, выполнение миссии и поддержание деловой репутации.

Общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» и в отчете о финансовых результатах отражаются по статье 2220 «Управленческие расходы».

В 2018 году Компания не получала выручку в результате выполнения договоров, предусматривающих оплату неденежными средствами.

2.5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, возникающие в ходе хозяйственной деятельности Компании, классифицируются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99)», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями и другими законодательными и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения Компании, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5% от прибыли до налогообложения.

Исходя из требования приоритета содержания над формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, прибылям прошлых лет показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций.

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2018 год:

Вид доходов/расходов	Доходы	Расходы	тыс. руб.	
			Доходы, стр.2340 ф.2	Расходы, стр.2350 ф.2
Выбытие основных средств	460	143	317	-
Выбытие незавершенных капитальных вложений	1 483	1 483	-	-
Расходы по обслуживанию ценных бумаг	-	9 635	-	9 635
Выбытие материалов	245	1 369	-	1 124
Операции с иностранной валютой	908 819 716	899 139 024	9 680 692	-
Резерв по сомнительным долгам	227 301	2 313 587	-	2 086 286
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 554 036	11 179 704	-	7 625 668
Курсовые разницы	121 625 037	121 769 915	-	144 878
Прибыли/ убытки прошлых лет	265 119	354 552	-	89 433
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	7 704	-	7 704	-
Штрафы, пени неустойки по хозяйственным договорам	408	100	308	-
Судебные решения не в пользу Компании	-	1 763	-	1 763
Безвозмездно переданные и полученные активы	-	13 776	-	13 776
Прочие расходы, в т. ч. выплаты социального характера	-	1 984 650	-	1 984 650
Прочие доходы и расходы	308 049	2 166 587	-	1 858 538
Оценочные обязательства	122 415	-	122 415	-
Итого за 2018 год	1 034 931 973	1 038 936 288	9 811 436	13 815 751

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2017 год:

тыс. руб.

Вид доходов/расходов	Доходы	Расходы	Доходы, стр.2340 ф.2	Расходы, стр.2350 ф.2
Выбытие основных средств	3 383	5 250	-	1 867
Выбытие незавершенных капитальных вложений	503 788	505 476	-	1 688
Выбытие ЦБ	58 308 455	13 911 080	58 308 455	13 911 080
Выбытие материалов	5 356	6 676	-	1 320
Операции с иностранной валютой	2 657 517 258	2 652 096 481	5 420 777	-
Выбытие прочих активов	-	600	-	600
Резерв по сомнительным долгам	-	106 586	-	106 586
Резерв под обесценение финансовых вложений	8 134 230	6 171 301	1 962 929	-
Курсовые разницы	82 663 140	103 717 781	-	21 054 641
Прибыли/ убытки прошлых лет	3 111 444	281 920	2 829 524	-
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	1 351	133	1 218	-
Штрафы, пени неустойки по хозяйственным договорам	309	321	-	12
Судебные решения не в пользу Компании	-	6 160	-	6 160
Безвозмездно переданные и полученные активы	-	8 843	-	8 843
Прочие расходы, в т. ч. выплаты социального характера	-	4 430 621	-	4 430 621
Прочие доходы и расходы	151 000	2 221 235	-	2 070 235
Оценочные обязательства	106 168	-	106 168	-
Прочие доходы / расходы ДУ	19 952	-	19 952	-
Итого за 2017 год	2 810 525 834	2 783 470 464	68 649 023	41 593 653

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части затрат на производство приведена в Разделе № 6 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 01.01.2018	Остаток на 31.12.2018
Денежные средства		
Касса (рубли)	1 791	1 973
Расчетные счета в банках (рубли)	985 511	763 694
Валютные счета в банках	65 648 102	155 625

Наименование	Остаток на 01.01.2018	Остаток на 31.12.2018
Денежные эквиваленты		
Депозиты сроком до 3-х месяцев (рубли)	36 550 000	133 000 000
Депозиты сроком до 3-х месяцев, валюта	432 366	185 205
Депозиты до 3-х месяцев – переоценка (курсовая разница)	(217)	(136)
Депозиты - Овернайт (рубли)	17 927 000	23 180 500
Депозиты - Овернайт (валюта)	-	-
Итого	121 544 553	157 286 861
Данные баланса (стр.1250)	121 544 553	157 286 861

Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств поступления от участия в уставных капиталах других организаций за 2018 год отражены как денежные потоки от текущих операций по строке 4112 в размере – 186 797 535 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- комиссионера/агента в связи с осуществлением комиссионных/агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенных налогов (НДС, акцизы) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей (возмещение) в бюджетную систему РФ.

При этом для свернутого (без косвенных налогов) отражения денежных потоков по текущим и инвестиционным операциям применяется следующий подход:

- без учета сумм косвенных налогов по соответствующим строкам отчета о движении денежных средств отражаются следующие денежные потоки:

- поступления от продажи покупателям/заказчикам продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг;

- платежи поставщикам/подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги;

- поступления от покупателей/заказчиков, а также платежи поставщикам/подрядчикам, осуществляемые в порядке предоплаты.

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, определяется по формуле:

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков + поступления НДС из бюджета – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

Расчитанная сумма НДС свернуто показывается в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления», отрицательное – по строке «прочие платежи».

Для составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В Отчете о движении денежных средств Компании как ответственного участника КГН по строке платежей «налог на прибыль организаций» отражаются платежи по налогу на прибыль организаций (авансовые платежи) с пенями и штрафами, приходящиеся на ответственного участника КГН. Остальные денежные потоки Компании по КГН отражаются свернуто в составе прочих поступлений или прочих платежей.

Расшифровка данных, отраженных по строкам прочих поступлений и прочих платежей за отчетный период:

Строка 4119 «Прочие поступления»:

тыс. руб.

Наименование	Сумма за 2018 год	Сумма за 2017 год
Конвертация валюты собственной (свернуто)	9 680 692	5 420 777
Возврат суммы налогов, в т. ч.:	1 226 379	828 229
- налога на прибыль	1 155 294	664 300
Расчеты по договорам комиссии (свернуто)	1 233 161 934	848 880 223
Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами, в т. ч.:	12 914 346	4 957 545
- расчеты с банками (проценты по депозитам, проценты на остаток по счету)	7 644 830	3 943 620
- возмещение от дочерних обществ выплат работникам по программе долгосрочного стимулирования	3 713 242	-
- возвраты от ООО «ЛУКОЙЛ-Инжиниринг»	1 095 063	-
Результат сворачивания по КГН	413 650	-
Авансы полученные (не зачтенные)	39 913	117 687
Итого по стр.4119	1 257 436 914	860 204 461

Строка 4129 «Прочие платежи»:

тыс. руб.

Наименование	Сумма за 2018 год	Сумма за 2017 год
Налоги, уплаченные в бюджет (кроме НДС, налога на прибыль и НДФЛ)	401 516	643 508
Расчеты с прочими дебиторами/кредиторами, в т. ч.:	5 258 118	4 079 676
- благотворительность, целевое финансирование	975 817	964 694
- расчеты по физическим лицам (премии, вознаграждения)	3 053 223	1 597 722
- вклад в имущество ООО «ЛУКОЙЛ-Приморьнефтегаз»	450 000	950 000
- расчеты по претензиям, возмещение убытков	255 947	244 049
Результат сворачивания сумм НДС	1 685 084	1 574 884
Результат сворачивания КГН	-	1 919 149
Авансы выданные (не зачтенные)	150 663	160 267
Итого по стр. 4129	7 495 381	8 377 484

Кредитные ресурсы, доступные Компании по состоянию на 31.12.2018:

Вид договора	Дата начала	Дата завершения	Кредитор	Валюта	Сумма сделки
Овердрафт на расчетном счете	28.06.2010	28.06.2019	АО ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)	USD	300 000 000
Овердрафт на расчетном счете	21.06.2016	02.06.2019	ПАО Банк ФК Открытие	RUB	1 500 000 000

Вид договора	Дата начала	Дата завершения	Кредитор	Валюта	Сумма сделки
Кредитная линия	01.05.2018	25.03.2021	ПАО Сбербанк	RUB	60 000 000 000
Кредитная линия	01.03.2018	01.03.2021	АО Россельхозбанк	RUB	20 000 000 000
Кредитная линия	06.09.2013	неопределенный срок	АО Газпромбанк	RUB	15 000 000 000

Отчет о движении денежных средств не включает неденежные операции получения займов путем новации задолженности по договорам комиссии и погашения займов путем зачета встречных требований по договорам комиссии, информация о которых представлена в разделах 2.4.12. «Займы и кредиты полученные, расходы по займам и кредитам полученным» и 2.4.4. «Финансовые вложения».

2.7. Информация об экологической деятельности

Сумма текущих расходов за 2018 год, связанных с экологической деятельностью:

Вид расходов	Сумма
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	254
Составление и предоставление в Департамент Росприроднадзора по ЦФО технического отчета по обращению с отходами в административных зданиях Компании, расположенных по адресам: Сретенский бульвар д.11; д.9/2, стр. 1,2; Уланский пер., д.4, стр. 1, Уланский пер., д.5, стр.1,2; Костянский пер. д.4	84
Составление паспортов на отходы 1-4 класса опасности и представление их в уведомительной форме в Департамент Росприроднадзора по ЦФО	98
Разработка Проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение и получение Документа об утверждении нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для административного здания, расположенного по адресу: Покровский бульвар, д.3, стр. 1, 1А	295
Вывоз и переработка люминисцентных ламп	81
Вывоз и утилизация жировых стоков	259
Уничтожение бумажной документации	170
Вывоз твердых бытовых отходов и вывоз крупногабаритного мусора – «Сфера Экологии»	3 343
Услуги по уничтожению и утилизации офисного оборудования, оргтехники и электронного оборудования	1 205
Плата за транспортировку сточных вод и сброс загрязняющих веществ со сточными водами – «Мосводосток»	196
Плата за сброс загрязняющих веществ и негативное воздействие на централизованную систему водоотведения – АО «Мосводоканал»	602
Периодический контроль загрязняющих веществ поверхностных сточных вод на территории зданий, расположенных по адресам: Сретенский б-р, д.11; д.9/2, стр.2; Костянский пер., д.4	75
Итого	6 663

2.8. Забалансовые статьи

Объекты основных средств, полученные Компанией по договорам аренды и числящиеся за балансом:

тыс. руб.

Наименование группы	Остаток на 01.01.2018	Остаток на 31.12.2018
Здания	2 177 851	2 322 466
Земельные участки	3 641 277	3 641 277
Машины и оборудование	2 135	873
Хозяйственный инвентарь	70	70
Итого	5 821 333	5 964 686

Расшифровка к бухгалтерскому балансу в части товаров, принятых на комиссию, приведена в Разделе № 4 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Информация об оценке возможных обязательств Компании, которые по условиям договоров могут возникнуть по обеспечениям, выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам дочерних обществ:

тыс. руб.

Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия	Полная величина обязательств по договору (лимиты)	Сумма обязательств по гарантиям (обеспечения обязательств выданных) на 31.12.2018 г.
Гарантии и поручительства по кредитным договорам и соглашениям	03.2020 - 01.2030	351 432 752	178 258 025
Поручительства под выпуск банковских гарантий	12.2020 - 02.2027	27 992 698	6 798 436
Гарантии по соглашению о разделе продукции	01.2035 - 12.2048	324 433 404	324 433 404
Гарантии по облигациям	11.2019 - 11.2026	322 222 014	322 222 014
Гарантии под расчеты	02.2019 - 10.2020	3 691 248	2 217 099
Поручительства за открытие линии по выдаче документарных аккредитивов и банковских гарантий	11.2019 - 11.2028	26 301 833	14 229 184
Поручительство по бюджетным платежам	02.2019 – 11.2019	3 506 849	2 875 034
Итого		1 059 580 798	851 033 196

Информация об оценке возможных обязательств Компании, которые по условиям договоров могут возникнуть по обеспечениям, выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам прочих обществ:

тыс. руб.

Характер обязательств, по которым выданы поручительства	Срок действия	Полная величина обязательств по договору (лимиты)	Сумма обязательств по гарантиям (обеспечения обязательств выданных) на 31.12.2018 г.
Гарантии под расчеты	12.2019	3 160 912	3 160 912

Обеспечения обязательств приведены в Разделе № 8 табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

2.9. Информация по сегментам

Перечень отчетных сегментов определен учетной политикой Компании на 2018 год в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». В Компании определен один отчетный сегмент – продажи.

2.10. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Компании являются следующие группы:

- аффилированные лица;
- юридические лица, участвующие в совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников Компании.

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Компанией определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности: дочерние общества, зависимые общества, участники совместной деятельности, негосударственный пенсионный фонд, основной управленческий персонал, другие связанные стороны.

Перечень связанных сторон, с которыми осуществлялись хозяйственные операции в 2018 году, приведен в Приложении № 1.

Полный список аффилированных лиц размещен в сети Интернет на сайте: www.lukoil.ru.

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон.

Графа «Объем операций» содержит суммы с учетом НДС по всем видам операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС.

Дочерние общества

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Приобретение газа	24 337 770	-	3 978 289	01.2019

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Приобретение прочих активов	482	-	-	-
Расчеты с поставщиками услуг в рамках исполнения посреднических договоров	15 406 192	-	1 630 308	01.2019
Расчеты за услуги вспомогательной деятельности	9 144 328	-	1 356 061	01.2019
Расчеты за строительство, создание основных средств, нематериальных активов, расходов будущих периодов	1 027 045	-	99 681	01.2019
Расчеты с покупателями за проданный комиссионный товар - нефть, нефтепродукты, продукты газопереработки	1 575 457 134	134 334 490	-	06.2019
Расчеты по прочей деятельности	9 480 042	2 704 786	-	12.2019
Продажа прочих активов	3 244	543	-	01.2019
Сдача в аренду имущества	1 350 650	53 150	-	01.2019
Вознаграждения по посредническим договорам	15 511 035	1 450 479	-	03.2019
Вознаграждения по лицензионным договорам и договорам концессии	1 142 199	103 544	-	04.2019
Авансы выданные комиссионеру, агенту, поверенному	-	11 000	-	12.2019
Авансы полученные от покупателя	37 735	-	37 964	09.2019
Авансы полученные от комитента, принципала, доверителя	272 554	-	272 554	03.2019
Расчеты с комитентом по авансам, полученным от покупателя	1 162 408	1 162 408	-	03.2019
Займы выданные	944 146 429	466 406 407	-	12.2041
Займы полученные	3 276 883 132	-	920 075 374	11.2026
Проценты по займам выданным	45 150 391	7 846 663	-	01.2019
Проценты по займам полученным	31 745 388	-	5 934 002	06.2019
Обеспечения выданные	287 113 789	851 033 196	-	06.2048
Дивиденды к получению	218 860 082	125 003 956	-	02.2019
Расчеты по претензиям, возмещение убытков	379 165	9 186	36 040	02.2019
Расчеты по финансовым вложениям	103 600 087	-	-	-

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты с комиссионером, агентом, поверенным	3 091 757	-	194 362	04.2019
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем по реализованным товарам (отгрузка - кредиторская задолженность)	1 648 051 839	-	152 768 394	07.2019
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем (возмещаемые расходы - дебиторская задолженность)	341 248 331	38 466 735	-	03.2019
Приобретение части размещенных акций в целях сокращения их общего количества	397 076 744	-	-	-
Прочие расчеты	41 742 358	-	-	-
Итого	8 993 422 310	1 628 586 543	1 086 383 029	

Зависимые общества

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Займы выданные	3 561 988	30 795 418	-	10.2027
Проценты по займам выданным	2 534 972	5 599 464 ¹	-	10.2027
Итого	6 096 960	36 394 882	-	

Зависимые общества Группы «ЛУКОЙЛ»

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Вознаграждения по посредническим договорам	23 521	2 002	-	03.2019
Займы выданные	2 502 035	9 375 269	-	12.2035
Займы полученные	14 905 731	-	3 294 360	12.2019

¹ Создан резерв сомнительных долгов в отношении существующей задолженности по начисленным процентам по договору займа на сумму 265 317 тыс. руб., в том числе:
ООО "Каспийская нефтяная компания" – 263 446 тыс. руб.
ООО "КНГК" – 1 871 тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Проценты по займам выданным	685 480	3 202 309 ²	-	12.2023
Проценты по займам полученным	137 650	-	17 083	01.2019
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем по реализованным товарам (отгрузка - кредиторская задолженность)	2 074 394	-	145 256	02.2019
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем (возмещаемые расходы - дебиторская задолженность)	141 782	12 192	-	03.2019
Итого	20 470 593	12 591 772	3 456 699	

Другие связанные стороны

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты за услуги вспомогательной деятельности	878 354	-	42 811	01.2019
Сдача в аренду имущества	1 957	-	-	-
Авансы полученные от покупателя	498	-	498	03.2019
Займы полученные	925 000	-	100 000	12.2019
Проценты по займам полученным	2 361	-	1 045	01.2019
Обеспечения выданные	-	3 160 912	-	12.2019
Расчеты с комиссионером, агентом, поверенным	400	-	100	01.2019
Прочие расчеты	314 700	-	-	-
Итого	2 123 270	3 160 912	144 454	

Негосударственный пенсионный фонд

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Прочие расчеты	317 563	-	2 735	01.2019

² Создан резерв сомнительных долгов в отношении существующей задолженности по начисленным процентам по договору займа на сумму 1 927 555 тыс. руб., в том числе:
ООО "ВОСТОК НАО" – 20 504 тыс. руб.
ООО "НК "Приазовнефть" – 1 907 051 тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Итого	317 563	-	2 735	

Основной управленческий персонал

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Оплата труда	1 494 856	X
Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	7 038 511	-
В том числе использование ранее начисленного оценочного обязательства по вознаграждениям в связи с завершением программы долгосрочного стимулирования	5 941 655	-
Обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	1 383 841	X
В том числе использование ранее начисленного оценочного обязательства по вознаграждениям в связи с завершением программы долгосрочного стимулирования	912 964	-
Отпускные	239 489	X
Пенсионное обеспечение	X	109 534
Медицинское страхование	17 203	X
Прочие	359 243	-
Итого	10 533 143	109 534

Информация об операциях со связанными сторонами за 2017 год

Дочерние общества

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Приобретение газа	22 833 417	-	4 016 008	01.2018
Расчеты с поставщиками услуг в рамках исполнения посреднических договоров	19 291 126	-	1 664 250	01.2018
Расчеты за услуги вспомогательной деятельности	7 129 327	-	1 110 453	01.2018
Расчеты за строительство, создание основных средств, нематериальных активов, расходов будущих периодов	810 045	-	124 273	01.2018

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты с поставщиками за собственные услуги	4 730	-	-	-
Приобретение нефтепродуктов, продуктов нефтехимии	1 746	-	-	-
Расчеты с покупателями за проданный комиссионный товар - нефть, нефтепродукты, продукты газопереработки	1 145 829 692	118 423 789	-	06.2018
Расчеты по прочей деятельности	9 153 916	2 172 585	-	12.2018
Продажа прочих активов	117 262	-	-	-
Сдача в аренду имущества	1 359 139	17 915	-	02.2018
Вознаграждения по посредническим договорам	15 824 463	1 358 010	-	03.2018
Вознаграждения по лицензионным договорам и договорам концессии	1 694 879	58 799	-	05.2018
Авансы, выданные комиссионеру, агенту, поверенному	-	11 000	-	12.2018
Авансы, полученные от покупателя	111 433	-	111 433	10.2018
Авансы, полученные от комитента, принципала, доверителя	261 645	-	261 645	03.2018
Расчеты с комитентом по авансам, полученным от покупателя	492 175	492 175	-	03.2018
Займы выданные	1 069 770 130	577 068 257	-	12.2041
Займы полученные	1 831 183 902	-	346 827 313	12.2018
Проценты по займам выданным	58 834 064	12 101 741	-	01.2018
Проценты по займам полученным	29 107 647	-	2 718 309	01.2018
Обеспечения выданные	277 374 938	693 285 291	-	03.2048
Дивиденды к получению	179 264 911	92 973 881	-	02.2018
Расчеты по претензиям, возмещение убытков	357 839	-	31 400	02.2018
Расчеты по финансовым вложениям	431 782 142	-	-	-
Расчеты с комиссионером, агентом, поверенным	4 739 561	-	147 522	01.2018
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем по реализованным товарам (отгрузка - кредиторская задолженность)	1 190 172 229	-	153 659 349	07.2018

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем (возмещаемые расходы - дебиторская задолженность)	243 485 006	26 134 838	-	03.2018
Прочие расчеты	14 138 694	3 713 415	-	01.2018
Итого	6 555 126 058	1 527 811 696	510 671 955	

Зависимые общества

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты по прочей деятельности	106	-	-	-
Займы выданные	3 940 046	27 869 965	-	05.2028
Проценты по займам выданным	2 077 783	4 936 219	-	05.2028
Итого	6 017 935	32 806 184	-	

Зависимые общества Группы «ЛУКОЙЛ»

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Вознаграждения по посредническим договорам	23 713	2 046	-	03.2018
Вознаграждения по лицензионным договорам и договорам концессии	162	-	-	-
Займы выданные	979 287	8 499 472	-	12.2018
Займы полученные	3 847 734	-	3 169 789	12.2018
Проценты по займам выданным ³	844 642	3 179 376	-	12.2018
Проценты по займам полученным	133 984	-	10 932	01.2018
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем по реализованным товарам (отгрузка – кредиторская задолженность)	1 534 427	-	154 429	02.2018

³ Создан резерв сомнительных долгов на сумму 106 586 тыс. руб. в отношении существующей задолженности ООО «ВОСТОК НАО» по начисленным процентам по договору займа.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты с комитентом, принципалом, доверителем (возмещаемые расходы - дебиторская задолженность)	138 149	14 417	-	03.2018
Итого	7 502 098	11 695 311	3 335 150	

Другие связанные стороны

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Расчеты за услуги вспомогательной деятельности	878 821	-	73 407	01.2018
Расчеты по прочей деятельности	14 523	13 770	-	01.2018
Сдача в аренду имущества	1 944	-	-	-
Авансы, полученные от покупателя	485	-	485	03.2018
Займы полученные	64 000	-	-	-
Проценты по займам полученным	2 126	-	76	01.2018
Обеспечения выданные	-	2 620 809	-	12.2019
Расчеты с комиссионером, агентом, поверенным	470 370	-	157	12.2017
Прочие расчеты	323 415	-	-	-
Итого	1 755 684	2 634 579	74 125	

Негосударственный пенсионный фонд

тыс. руб.

Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов		Сроки завершения расчетов
		Дебет	Кредит	
Вознаграждения по лицензионным договорам и договорам концессии	14	14	-	01.2018
Прочие расчеты	309 663	-	2 676	01.2018
Итого	309 677	14	2 676	

Основной управленческий персонал

тыс. руб.

Показатель	Краткосрочные вознаграждения	Долгосрочные вознаграждения
Оплата труда	1 367 418	X
Вознаграждения по программе долгосрочного стимулирования	1 064 004	-
Обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	439 610	X
Оценочное обязательство по вознаграждениям в связи с завершением программы долгосрочного стимулирования	5 941 655	-
Оценочное обязательство по страховым взносам на вознаграждения в связи с завершением программы долгосрочного стимулирования	909 073	-
Отпускные	202 554	X
Пенсионное обеспечение	X	129 474
Медицинское страхование	16 042	X
Прочие	287 356	-
Итого	10 227 712	129 474

2.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

По состоянию на 31.12.2018 года задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов составила 71 641 392 тыс. руб., в том числе 71 250 000 тыс. руб. дивиденды, начисленные по результатам девяти месяцев 2018 года в соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Компании, состоявшегося 03.12.2018. Выплата дивидендов по результатам девяти месяцев 2018 года произведена со счета ПАО «ЛУКОЙЛ» денежными средствами номинальным держателям и являющимся профессиональными участниками рынка ценных бумаг доверительным управляющим, зарегистрированным в реестре акционеров ПАО «ЛУКОЙЛ», в срок не позднее 11.01.2019, другим зарегистрированным в реестре акционеров ПАО «ЛУКОЙЛ» лицам – не позднее 01.02.2019.

Руководитель



Главный бухгалтер

(Handwritten signatures in blue ink)

В. Ю. Алекперов

В. А. Верхов

" 15 " марта 2019 г.

**Перечень связанных сторон, с которыми осуществлялись
хозяйственные операции в 2018 году**

Дочерние общества

- 1 LUKOIL ENERGY & GAS ROMANIA S.R.L.
- 2 LUKOIL-Moldova, S.R.L.
- 3 ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас АД
- 4 ЛУКОЙЛ-Азербайджан
- 5 ЛУКОЙЛ-БЪЛГАРИЯ ЕООД
- 6 Akpet Akaryakit Dagitim A.S.
- 7 Akpet Gaz A.S.
- 8 ISAB S.r.l.
- 9 LICARD Euro Services GmbH
- 10 LITASCO Middle East DMCC
- 11 LITASCO SA
- 12 LUKINTER FINANCE B.V.
- 13 LUKOIL ASIA PACIFIC PTE LTD
- 14 LUKOIL Belgium N.V.
- 15 LUKOIL Benelux B.V.
- 16 LUKOIL Croatia Ltd
- 17 LUKOIL Eurasia Petrol Anonim Sirketi
- 18 LUKOIL International Finance B.V.
- 19 LUKOIL INTERNATIONAL GmbH
- 20 LUKOIL INVESTMENTS CYPRUS LTD
- 21 LUKOIL Italia S.r.l.
- 22 LUKOIL Kazakhstan Limited
- 23 LUKOIL LUBRICANTS EAST EUROPE S.R.L.
- 24 LUKOIL Lubricants Europe GmbH
- 25 LUKOIL LUBRICANTS EUROPE GMBH - ITALIAN BRANCH
- 26 LUKOIL LUBRICANTS International Holding GmbH
- 27 LUKOIL Lubricants Mexico S.de R.L.de C.V.
- 28 LUKOIL Lubricants Middle East Madeni Yag Sanayi ve Ticaret Limited Sirketi
- 29 LUKOIL MARINE LUBRICANTS DMCC
- 30 LUKOIL Marine Lubricants Germany GmbH
- 31 LUKOIL MID-EAST LIMITED
- 32 LUKOIL MONTENEGRO DOO, Podgorica
- 33 LUKOIL Netherlands B.V.
- 34 LUKOIL NORTH AMERICA LLC
- 35 LUKOIL Overseas Atash B.V.
- 36 LUKOIL OVERSEAS EGYPT LIMITED
- 37 LUKOIL Overseas Iraq Exploration B.V.
- 38 LUKOIL Overseas Karachaganak B.V.
- 39 LUKOIL Overseas North Shelf AS
- 40 LUKOIL Overseas Shah Deniz Ltd.
- 41 LUKOIL Overseas Supply and Trading Ltd.

- 42 LUKOIL Overseas Uzbekistan Ltd.
- 43 LUKOIL Pan Americas, LLC
- 44 LUKOIL ROMANIA S.R.L.
- 45 LUKOIL SECURITIES LIMITED
- 46 LUKOIL SERBIA PLC Belgrade
- 47 LUKOIL Technology Services GmbH
- 48 LUKOIL UPSTREAM MEXICO, S. de R.L. de C.V.
- 49 Oy Teboil Ab
- 50 PETROTEL-LUKOIL S.A.
- 51 Representative office of LUKOIL Overseas Shah Deniz Ltd. in Baku
- 52 SOYUZNEFTEGAZ VOSTOK LIMITED
- 53 ИООО "ЛУКОЙЛ Белоруссия"
- 54 ЛУКОЙЛ МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје
- 55 Московское представительство компании "ЛИТАСКО СА"
- 56 ООО "LUKOIL Uzneftprodukt"
- 57 ООО "ЛУКОЙЛ Узбекистан Оперейтинг Компани"
- 58 ООО "ЛУКОЙЛ-ДЖОРДЖИЯ"
- 59 СООО "ЛУКОЙЛ-Интер-Кард-Бел"
- 60 ТОО "ЛУКОЙЛ Казахстан Апстрим"
- 61 АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье"
- 62 АО "Морское агентство "Новоторик"
- 63 АО "РИТЭК"
- 64 ЗАО "Архангельскгеолразведка"
- 65 ООО "Архангельскгеолразведка"
- 66 ООО "Астраханские тепловые сети"
- 67 ООО "АЭРО-НЕФТО"
- 68 ООО "Варандейский терминал"
- 69 ООО "Волгодонская тепловая генерация"
- 70 ООО "Волгодонские тепловые сети"
- 71 ООО "Волжские тепловые сети"
- 72 ООО "ИНТЕСМО"
- 73 ООО "К.Н. Холдинг"
- 74 ООО "Камышинская ТЭЦ"
- 75 ООО "ЛИКАРД"
- 76 ООО "ЛЛК Марин Рус"
- 77 ООО "ЛЛК-Интернешнл"
- 78 ООО "ЛУКОЙЛ ПЕРСОНАЛ"
- 79 ООО "ЛУКОЙЛ ЭПУ Сервис"
- 80 ООО "ЛУКОЙЛ-АВИА"
- 81 ООО "ЛУКОЙЛ-АИК"
- 82 ООО "ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго"
- 83 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Волгоград"
- 84 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Восток"
- 85 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Пермь"
- 86 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Самара"
- 87 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Тюмень"
- 88 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Челябинск"

- 89 ООО "ЛУКОЙЛ-Аэро"
- 90 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО"
- 91 ООО "ЛУКОЙЛ-БУНКЕР"
- 92 ООО "ЛУКОЙЛ-Варандей-АВИА"
- 93 ООО "ЛУКОЙЛ-Волганефтепродукт"
- 94 ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка"
- 95 ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"
- 96 ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"
- 97 ООО "ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"
- 98 ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"
- 99 ООО "ЛУКОЙЛ-КГПЗ"
- 100 ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"
- 101 ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"
- 102 ООО "ЛУКОЙЛ-Коми"
- 103 ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"
- 104 ООО "ЛУКОЙЛ-МаринБункер"
- 105 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"
- 106 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегородниинефтепроект"
- 107 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефтепродукт"
- 108 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть-Калмыкия"
- 109 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижневолжскнефть"
- 110 ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"
- 111 ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтепродукт"
- 112 ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"
- 113 ООО "ЛУКОЙЛ-Приморьенефтегаз"
- 114 ООО "ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт"
- 115 ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг"
- 116 ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовнефтепродукт"
- 117 ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"
- 118 ООО "ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт"
- 119 ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"
- 120 ООО "ЛУКОЙЛ-Технологии"
- 121 ООО "ЛУКОЙЛ-Транс"
- 122 ООО "ЛУКОЙЛ-УНП"
- 123 ООО "ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт"
- 124 ООО "ЛУКОЙЛ-УРЦ Волгоград"
- 125 ООО "ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь"
- 126 ООО "ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт"
- 127 ООО "ЛУКОЙЛ-ЦУР"
- 128 ООО "ЛУКОЙЛ-Черноземьенефтепродукт"
- 129 ООО "ЛУКОЙЛ-Экоэнерго"
- 130 ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг"
- 131 ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"
- 132 ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ"
- 133 ООО "ЛУКОЙЛ-Югнефтепродукт"
- 134 ООО "НК "Югранефтепром"
- 135 ООО "Пермь-Инвест"

136	ООО "РИТЭК"
137	ООО "Ростовские тепловые сети"
138	ООО "РПК-Высоцк "ЛУКОЙЛ-П"
139	ООО "Саратоворгсинтез"
140	ООО "Ставролен"
141	ООО "Тепловая генерация г. Волжского"
142	ООО "ТЭК-Архангельск"
143	ООО "ТУРСУНТ"
144	ООО "УралОйл"
145	ООО "УТТиСТ"
146	ООО "ЧНД"
147	ТОО "ЛИТАСКО Центральная Азия"
148	ТОО "ЛУКОЙЛ Лубрикантс Центральная Азия"

Зависимые общества

1	ООО "Башнефть-Полюс"
2	ООО "Каспийская нефтяная компания"
3	ООО "КНГК"
4	ООО "ЦентрКаспнефтегаз"

Зависимые общества Группы «ЛУКОЙЛ»

1	АО "АЭРО-Шереметьево"
2	АО "Совэкс"
3	ЗАО "КалмТатнефть"
4	ООО "ВОСТОК НАО"
5	ООО "НК "Приазовнефть"
6	ООО "ПермГОТИнефть"
7	ООО "ТЭК "Северо-Запад"
8	ООО "ТЭК Волга"
9	ООО СП "Волгодеминойл"

Другие связанные стороны

1	Petrolera de Amatitlan, S.A.P.I. de C.V.
2	АНО "Спортивный клуб "ЛУКОЙЛ"
3	АО "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"
4	ООО "ТЭК Енисей"
5	ООО "Холдинг стратегического развития"

Негосударственный пенсионный фонд

1	АО "НПФ "Открытие"
---	--------------------

Основной управленческий персонал

- 1 Президент
- 2 Первый исполнительный вице-президент
- 3 Первые вице-президенты
- 4 Вице-президенты
- 5 Старшие вице-президенты по направлениям деятельности
- 6 Вице-президенты по направлениям деятельности
- 7 Вице-президент – руководитель Аппарата ПАО «ЛУКОЙЛ»
- 8 Вице-президент – Главный юридический советник
- 9 Вице-президент – Казначей
- 10 Вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита
- 11 Главный бухгалтер
- 12 Заместитель Президента ПАО «ЛУКОЙЛ» по режиму (безопасности) – начальник Департамента корпоративной безопасности
- 13 Руководитель Дирекции по имущественным отношениям, административно-хозяйственной деятельности и транспорту
- 14 Руководитель Дирекции по поставкам и продажам
- 15 Члены Совета директоров
- 16 Члены Правления Компании

**Перечень связанных сторон, с которыми осуществлялись
хозяйственные операции в 2017 году**

Дочерние общества

- 1 "LUKOIL-Moldova", S.R.L.
- 2 "ЛУКОЙЛ Нефтохим Бургас" АД
- 3 "ЛУКОЙЛ-Болгария Бункер" ЕООД
- 4 "ЛУКОЙЛ-БОЛГАРИЯ" ЕООД
- 5 Akpet Gaz A.S.
- 6 ISAB S.r.l.
- 7 LITASCO Middle East DMCC
- 8 LITASCO SA
- 9 LUKINTER FINANCE B.V.
- 10 LUKOIL Accounting and Finance Europe s.r.o.
- 11 LUKOIL ASIA PACIFIC PTE LTD
- 12 LUKOIL Belgium N.V.
- 13 LUKOIL Benelux B.V.
- 14 LUKOIL Croatia Ltd.
- 15 LUKOIL Eurasia Petrol Anonim Sirketi
- 16 LUKOIL International Finance B.V.
- 17 LUKOIL INTERNATIONAL GmbH
- 18 LUKOIL International Services B.V., Dubai Branch (UAE)
- 19 LUKOIL INVESTMENTS CYPRUS LTD.
- 20 LUKOIL ITALIA S.R.L.
- 21 LUKOIL JET YAKITI DAGITIM VE TIC. LTD. STI.
- 22 LUKOIL LUBRICANTS EAST EUROPE S.R.L.
- 23 LUKOIL Lubricants Europe GmbH
- 24 LUKOIL LUBRICANTS EUROPE Oy
- 25 LUKOIL LUBRICANTS MIDDLE EAST Madeni Yag Sanayi ve Ticaret Limited
- 26 LUKOIL MARINE LUBRICANTS DMCC
- 27 LUKOIL MID-EAST LIMITED
- 28 LUKOIL MONTENEGRO DOO, Podgorica
- 29 LUKOIL Netherlands B.V.
- 30 LUKOIL NORTH AMERICA LLC
- 31 LUKOIL Overseas Iraq Exploration B.V.
- 32 LUKOIL Overseas Shah Deniz Ltd
- 33 LUKOIL Overseas Uzbekistan Ltd.
- 34 LUKOIL Pan Americas, LLC
- 35 LUKOIL ROMANIA S.R.L.
- 36 LUKOIL SERBIA PLC Belgrade
- 37 LUKOIL UPSTREAM MEXICO, S. de R.L. de C.V.
- 38 Oy Teboil Ab
- 39 PETROTEL-LUKOIL S.A.
- 40 Representative office of LUKOIL Overseas Shah Deniz Ltd. in Baku
- 41 S.C. "LUKOIL ENERGY & GAS ROMANIA" S.R.L.

- 42 Soyuzneftegaz Vostok Limited
- 43 ИООО "ЛУКОЙЛ Белоруссия"
- 44 ЛУКОЙЛ МАКЕДОНИЈА ДООЕЛ Скопје
- 45 Московское представительство компании "ЛИТАСКО СА"
- 46 ООО "КАРПАТНЕФТЕХИМ"
- 47 АО "АРХАНГЕЛЬСКГЕОЛДОБЫЧА"
- 48 АО "ЛУКОЙЛ-Черноморье"
- 49 АО "Морское агентство "Новоторик"
- 50 АО "РИТЭК"
- 51 АО "РПК-Высоцк "ЛУКОЙЛ-II"
- 52 ЗАО "Архангельскгеолразведка"
- 53 ЗАО "ЛУКОЙЛ-Азербайджан"
- 54 ЗАО "ЛУКОЙЛ-АИК"
- 55 ЗАО "ТУРСУНТ"
- 56 ООО "LUKOIL Uznefteprodukt"
- 57 ООО "АИР"
- 58 ООО "Астраханские тепловые сети"
- 59 ООО "БалтНПП"
- 60 ООО "Варандейский терминал"
- 61 ООО "Волгодонская тепловая генерация"
- 62 ООО "Волгодонские тепловые сети"
- 63 ООО "Волжские тепловые сети"
- 64 ООО "ИНТЕСМО"
- 65 ООО "К.Н. Холдинг"
- 66 ООО "Камышинская ТЭЦ"
- 67 ООО "ЛИКАРД"
- 68 ООО "ЛЛК Марин Рус"
- 69 ООО "ЛЛК-Интернешнл"
- 70 ООО "ЛУКОЙЛ ПЕРСОНАЛ"
- 71 ООО "ЛУКОЙЛ Узбекистан Оперейтинг Компани"
- 72 ООО "ЛУКОЙЛ ЭПУ Сервис"
- 73 ООО "ЛУКОЙЛ-АВИА"
- 74 ООО "ЛУКОЙЛ-АИК"
- 75 ООО "ЛУКОЙЛ-Астраханьэнерго"
- 76 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО"
- 77 ООО "ЛУКОЙЛ-Аэро"
- 78 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Волгоград"
- 79 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Нижний Новгород"
- 80 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Пермь"
- 81 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Самара"
- 82 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Сургут"
- 83 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Тюмень"
- 84 ООО "ЛУКОЙЛ-АЭРО-Челябинск"
- 85 ООО "ЛУКОЙЛ-БУНКЕР"
- 86 ООО "ЛУКОЙЛ-Варандей-АВИА"
- 87 ООО "ЛУКОЙЛ-Волганефтепродукт"
- 88 ООО "ЛУКОЙЛ-Волгограднефтепереработка"

- 89 ООО "ЛУКОЙЛ-Волгоградэнерго"
- 90 ООО "ЛУКОЙЛ-ДЖОРДЖИЯ"
- 91 ООО "ЛУКОЙЛ-Западная Сибирь"
- 92 ООО "ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"
- 93 ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"
- 94 ООО "ЛУКОЙЛ-Камбарская нефтебаза"
- 95 ООО "ЛУКОЙЛ-КГПЗ"
- 96 ООО "ЛУКОЙЛ-КМН"
- 97 ООО "ЛУКОЙЛ-КНТ"
- 98 ООО "ЛУКОЙЛ-Коми"
- 99 ООО "ЛУКОЙЛ-Кубаньэнерго"
- 100 ООО "ЛУКОЙЛ-МаринБункер"
- 101 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"
- 102 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегородниинепроект"
- 103 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефтепродукт"
- 104 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть"
- 105 ООО "ЛУКОЙЛ-Нижеволжскнефть-Калмыкия"
- 106 ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"
- 107 ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтепродукт"
- 108 ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"
- 109 ООО "ЛУКОЙЛ-Приморьнефтегаз"
- 110 ООО "ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт"
- 111 ООО "ЛУКОЙЛ-РНП-Трейдинг"
- 112 ООО "ЛУКОЙЛ-Ростовэнерго"
- 113 ООО "ЛУКОЙЛ-Северо-Западнефтепродукт"
- 114 ООО "ЛУКОЙЛ-Ставропольэнерго"
- 115 ООО "ЛУКОЙЛ-Транс"
- 116 ООО "ЛУКОЙЛ-УНП"
- 117 ООО "ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт"
- 118 ООО "ЛУКОЙЛ-УРЦ Волгоград"
- 119 ООО "ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь"
- 120 ООО "ЛУКОЙЛ-Центрнефтепродукт"
- 121 ООО "ЛУКОЙЛ-ЦУР"
- 122 ООО "ЛУКОЙЛ-Черноземьнефтепродукт"
- 123 ООО "ЛУКОЙЛ-Экоэнерго"
- 124 ООО "ЛУКОЙЛ-Энергоинжиниринг"
- 125 ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"
- 126 ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ"
- 127 ООО "ЛУКОЙЛ-Югнефтепродукт"
- 128 ООО "НК "Югранефтепром"
- 129 ООО "Пермь-Инвест"
- 130 ООО "Ростовские тепловые сети"
- 131 ООО "РПК-Высоцк "ЛУКОЙЛ-II"
- 132 ООО "Саратоворгсинтез"
- 133 ООО "Ставролен"
- 134 ООО "Тепловая генерация г. Волжского"
- 135 ООО "ТЗК-Архангельск"

- 136 ООО "ТУРСУНТ"
- 137 ООО "УралОйл"
- 138 ООО "УТТиСТ"
- 139 ООО "ЧНД"
- 140 ООО "ЭПУ-ИТЦ"
- 141 ПАО "Астраханская энергосбытовая компания"
- 142 ТОО "ЛИТАСКО Центральная Азия"
- 143 ТОО "ЛУКОЙЛ Лубрикантс Центральная Азия"

Зависимые общества

- 1 ООО "Башнефть-Полюс"
- 2 ООО "Каспийская нефтяная компания"
- 3 ООО "КНГК"
- 4 ООО "ЦентрКаспнефтегаз"

Зависимые общества Группы «ЛУКОЙЛ»

- 1 MEROIL TANK S.L.
- 2 АО "АЭРО-Шереметьево"
- 3 АО "Совэкс"
- 4 ЗАО "КалмТатнефть"
- 5 ООО "ВОСТОК НАО"
- 6 ООО "НК "Приазовнефть"
- 7 ООО "ПермТОТИнефть"
- 8 ООО "ТЗК "Северо-Запад"
- 9 ООО СП "Волгодеминойл"

Другие связанные стороны

- 1 Petrolera de Amatitlan, S.A.P.I. de C.V.
- 2 АНО "Спортивный клуб "ЛУКОЙЛ"
- 3 АО "Управляющая компания "Бизнес и инвестиции"
- 4 ООО "ТЗК Енисей"
- 5 ООО "Холдинг стратегического развития"

Негосударственный пенсионный фонд

- 1 АО "НПФ "ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ"

Основной управленческий персонал

- 1 Президент
- 2 Первый исполнительный вице-президент

- 3 Первые вице-президенты
- 4 Вице-президенты
- 5 Старшие вице-президенты по направлениям деятельности
- 6 Вице-президенты по направлениям деятельности
- 7 Вице-президент – руководитель Аппарата ПАО «ЛУКОЙЛ»
- 8 Вице-президент – Главный юридический советник
- 9 Вице-президент – Главный бухгалтер
- 10 Вице-президент – Казначей
- 11 Вице-президент – руководитель Службы внутреннего аудита
- 12 Руководитель Дирекции по имущественным отношениям, административно-хозяйственной деятельности и транспорту
- 13 Руководитель Дирекции по поставкам и продажам
- 14 Члены Совета директоров
- 15 Члены Правления Компании