

Аудиторское заключение

независимой аудиторской компании
ООО «Кроу Экспертиза»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности
публичного акционерного общества
«Нефтегазовая компания «Славнефть»
за 2019 год

ООО «Кроу Экспертиза»
Член Crowe Global
127055, г. Москва,
Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

Тел. +7 (800) 700-77-62
Тел. +7 (495) 721-38-83
Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@crowerus.ru
<https://crowerus.ru>

Акционерам
публичного акционерного общества
«Нефтегазовая компания
«Славнефть»

Акционерам
публичного акционерного общества
«Нефтегазовая компания «Славнефть»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» (ОГРН 1027739026270, 125047, город Москва, 4-й Лесной переулок, дом 4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием

для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах и операциях с ними раскрыта в разделах 2.20, 3.4, 3.7, 3.9, 3.16 и 3.20 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Мы считаем, что данный вопрос является значимым для нашего аудита, поскольку операции со связанными сторонами составляют существенную долю объема фактов хозяйственной жизни аудируемого лица. При этом МСА содержат допущения, что в ряде случаев характер взаимоотношений и операций между связанными сторонами могут обуславливать возникновение более высоких рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши процедуры включали сбор информации о составе связанных сторон и изучение условий договоров, анализ возможных рисков и выгод, вероятности погашения дебиторской задолженности и внутригрупповых займов, исследование обоснованности отступления от требований федеральных стандартов по бухгалтерскому учету в отношении долевого финансирования, имеющих текущую рыночную стоимость, а также оценку проведенного руководством аудируемого лица анализа наличия характеристик устойчивого снижения стоимости долевого и долгового финансирования, не имеющих текущей рыночной стоимости. Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, в отношении данного ключевого вопроса аудита в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете публичного акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» и ежеквартальном отчете эмитента за первый квартал 2020 года, которые, как ожидается, мы получим после даты нашего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими

знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

Ответственность руководства аудируемого лица и Комитета по аудиту Совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Комитет по аудиту Совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
 - в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
 - г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
 - д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем руководству и Комитету по аудиту Совета директоров аудируемого лица 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 аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Комитета по аудиту Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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 аудиту (руководитель проекта),
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Трошина С.А.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Кроу Экспертиза»,
ОГРН 1027739273946,
107078, Москва, улица Маши Порываевой, дом 34,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов
(Ассоциация)»,
ОРНЗ 11603046778



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 г.

Организация ПАО "НГК "Славнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и природного газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / Частная
собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 125047, Российская Федерация, г. Москва, 4-й Лесной пер., 4

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00064537
ИНН	7707017509
по ОКВЭД 2	06.10
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Кроу Экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации /
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации /

ИНН	7708000473
ОГРН / ОГРНИП	1027739273946

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.(Т); 3.1.(П)	Нематериальные активы	1110	151 571	174 743	197 958
3.1.(П)	Нематериальные поисковые активы	1130	14 517	-	-
2.1.-2.4.(Т) и 3.2.(П)	Основные средства	1150	9 891 647	10 110 901	10 103 612
	в том числе:				
2.2.(Т)	Незавершенное строительство	1151	475 428	1 769 397	1 810 475
3.1.(Т); 3.4.(П); 3.16.(П)	Финансовые вложения	1170	116 842 845	71 495 100	24 543 220
3.11.2.(П)	Отложенные налоговые активы	1180	3 433 000	3 455 172	3 738 875
3.3.(П)	Прочие внеоборотные активы	1190	119 450	126 524	124 707
	И т о г о по разделу I	1100	130 453 030	85 362 440	38 708 372
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.(Т); 3.5.(П)	Запасы	1210	315 326	180 142	133 398
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	58 381	54 169	88 436
5.1.-5.2.(Т); 3.6.(П)	Дебиторская задолженность	1230	23 262 089	7 790 154	7 067 601
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	9 712 350	608 393	491 450
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	13 549 739	7 181 761	6 576 151
3.7.(П)	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 763 724	-	16 711 577
3.7.(П)	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	489 219	583 235	509 379
3.3.(П)	Прочие оборотные активы	1260	22 383	22 244	30 963
	И т о г о по разделу II	1200	35 911 122	8 629 944	24 541 354
	БАЛАНС	1600	166 364 152	93 992 384	63 249 726

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8.1.(П)	Уставный капитал	1310	4 754	4 754	4 754
3.8.2.(П)	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(49 756)	-	-
3.8.4.(П)	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 977 373	1 977 373	1 977 373
3.8.3.(П)	Резервный капитал	1360	4 754	4 754	4 754
3.22.(П)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	39 238 925	25 808 572	22 101 594
	И т о г о по разделу III	1300	41 176 050	27 795 453	24 088 475
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.(Т); 3.9.(П)	Заемные средства	1410	106 917 104	50 574 190	7 491 923
3.11.2.(П)	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 440	10 862	51 247
7.(Т); 3.18.1.(П)	Оценочные обязательства	1430	353 665	313 829	267 232
5.3.(Т)	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	И т о г о по разделу IV	1400	107 279 209	50 898 881	7 810 402
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.(Т); 3.9.(П)	Заемные средства	1510	1 774 867	2 910	16 672 409
5.3.(Т); 3.10.(П)	Кредиторская задолженность	1520	15 713 247	14 951 884	14 308 131
7.(Т); 3.18.1.(П)	Оценочные обязательства	1540	420 779	341 891	368 706
	Прочие обязательства	1550	-	1 365	1 603
	И т о г о по разделу V	1500	17 908 893	15 298 050	31 350 849
	БАЛАНС	1700	166 364 152	93 992 384	63 249 726

(Т) - табличные пояснения
(П) - текстовая часть пояснений

Руководитель Мочу Осипов М.Л.



Главный бухгалтер Шуваев А.А.

"31" января 2020 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 г.

Организация ПАО "НГК "Славнефть"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и природного газа
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество/ Частная
 собственность
 Единица измерения: тыс. руб.

	Коды
Форма №2 по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00064537
ИНН	7707017509
по ОКВЭД 2	06.10
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	код строки	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4	5
3.17.(П)	Выручка	2110	18 946 136	19 432 088
3.17.(П); 6.(Т)	Себестоимость продаж	2120	(16 304 958)	(15 824 211)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 641 178	3 607 877
3.12.(П); 6.(Т)	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(1 298 544)	(1 314 686)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 342 634	2 293 191
3.13.(П)	Доходы от участия в других организациях	2310	4 915 900	1 839 755
	Проценты к получению	2320	6 369 955	3 498 967
3.9.(П)	Проценты к уплате	2330	(6 497 466)	(3 368 988)
3.14.(П)	Прочие доходы	2340	364 166	250 373
3.14.(П)	Прочие расходы	2350	(1 485 180)	(292 190)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 010 009	4 221 108
3.11.2.(П)	Текущий налог на прибыль	2410	(141 515)	(268 787)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(263 166)	(20 110)
	Изменение отложенных налоговых обязательств*	2430	1 362	43 832
	Изменение отложенные налоговых активов**	2450	(141 835)	(271 425)
	Прочее	2460	(5 620)	(17 953)
	в т.ч.:			
	списание отложенного налогового актива в результате выбытия объекта актива, по которому он был начислен**	2461	(8 271)	(10 920)
	формирование отложенного налогового актива за предшествующие отчетные периоды**	2462	722	(1 358)
	списание отложенного налогового обязательства в результате выбытия объекта актива или вида обязательства, по которому он был начислен*	2463	1 060	7
	формирование отложенного налогового обязательства за предшествующие отчетные периоды*	2464	-	(3 454)
	штрафные санкции и пени	2465	-	(105)
	пересчет налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды (налоговые проверки, передачи налоговых деклараций), формирование налогового резерва в отношении неопределенной налоговой позиции	2466	869	(2 123)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 722 401	3 706 775

Пояснения	Наименование показателя	код строки	за 2019 г.	за 2018 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 722 401	3 706 775
3.15.(П)	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	0,99	0,78
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

(Т) - табличные пояснения
 (П) - текстовая часть пояснений

Руководитель Моща Осипов М.Л.

Главный бухгалтер Шуваев А.А. Шуваев А.А.

"31" января 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2019 год**

Организация **ПАО "НГК "Славнефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти и природного газа**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичное акционерное общество/
Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Коды	0710004
Дата (число, месяц, год)	31 12 2019
по ОКПО	00064537
ИНН	7707017509
по ОКВЭД 2	06.10
	12247 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9
Величина капитала на 31 декабря 2017 года	3100	4 754	-	1 977 373	4 754	22 101 594	24 088 475
за 2018 год	3210	-	-	-	-	3 706 978	3 706 978
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3211	x	x	x	x	3 706 775	3 706 775
чистая прибыль							
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	203	203
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3221	x	x	x	x	-	-
убыток							
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 года	3200	4 754	-	1 977 373	4 754	25 808 572	27 795 453
за 2019 год	3310	-	-	-	-	13 430 353	13 430 353
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:	3311	x	x	x	x	4 722 401	4 722 401
чистая прибыль							
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	1 306	1 306
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	8 706 646	8 706 646
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(49 756)	-	-	-	(49 756)
в том числе:	3321	x	x	x	x	-	-
убыток							
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	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	(49 756)	-	-	-	(49 756)
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 года	3300	4 754	(49 756)	1 977 373	4 754	39 238 925	41 176 050

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

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	Изменения капитала за 2018 год		на 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	24 088 475	3 706 978	-	27 795 453
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	24 088 475	3 706 978	-	27 795 453
в том числе:	3401	22 101 594	3 706 978	-	25 808 572
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	22 101 594	3 706 978	-	25 808 572
после корректировок	3402	1 986 881	-	-	1 986 881
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
Уставный капитал, добавочный капитал, резервный капитал					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	1 986 881	-	-	1 986 881
после корректировок					

3. Чистые активы

	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	41 176 050	27 795 453	24 088 475

Руководитель

МОЩ

Осипов М.Л.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

ЖШ

(подпись)

Шуваев А.А.

(расшифровка подписи)

"31" января 2020 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.**

Организация **ПАО "НГК"Славнефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Добыча сырой нефти и природного газа
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
00064537		
7707017509		
06.10		
1 22 47 / 16		
384		

Наименование показателя	код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	21 190 606	17 560 593
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	19 685 084	16 689 794
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым обществам	41111	5 619	7 404
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных, расчетов по претензиям и иных аналогичных платежей	4112	142 299	217 158
прочие поступления	4119	1 363 223	653 641
в том числе:			
транзитные транспортные услуги	41193	406 403	315 143
возвраты от поставщиков и подрядчиков	41934	591	482
Прочие доходы	41197	14 973	10 765
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам и по остаткам на банковских счетах	41198	320 185	26 563
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	41199	621 071	300 688
Платежи - всего	4120	(17 989 467)	(19 940 601)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 374 191)	(3 230 211)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним и зависимым обществам за сырье, материалы, работы, услуги	41211	(1 059 810)	(937 731)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 152 773)	(1 243 059)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 535 317)	(4 734 355)
налог на прибыль организаций	4124	(139 399)	(281 369)
прочие платежи	4129	(10 787 787)	(10 451 607)
в том числе:			
прочие выплаты персоналу	41293	(738)	(652)
поступления/выплаты от продажи валюты	41295	(11)	(8)
расчеты по прочим агентским операциям	41296	(2 667)	(14 705)
страховые и банковские услуги	41297	(32 427)	(21 813)
выплаты по благотворительной помощи	41298	(4 999)	(4 999)
на возвраты покупателям и заказчикам	41260	(2 594)	(642)
на прочие расходы	41261	(7 110)	(6 727)
прочие налоги, кроме налога на прибыль	41299	(10 737 241)	(10 402 061)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 201 139	(2 380 008)

Наименование показателя	код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 443 058	11 753 496
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	863	594
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 385 120	3 852 000
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42131	3 385 120	3 852 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 017 606	7 900 083
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	42141	5 017 606	7 900 083
прочие поступления	4219	39 469	819
Платежи - всего	4220	(47 114 542)	(38 373 165)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 884 262)	(2 537 650)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42211	(2 862 556)	(2 531 761)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(43 711 891)	(35 379 400)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов	42231	(43 691 791)	(35 379 400)
прочие платежи	4229	(518 389)	(456 115)
в том числе:			
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	42299	(518 389)	(456 115)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 671 484)	(26 619 669)

Наименование показателя	код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	37 423 479	40 056 514
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	17 424 674	40 056 310
в том числе:			
получение займов от дочерних и зависимых обществ	43111	14 124 674	26 911 810
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	19 997 500	-
прочие поступления	4319	1 305	204
в том числе:			
прочие поступления от дочерних и зависимых обществ	43191	-	-
Платежи - всего	4320	(2 043 236)	(10 982 967)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(43 236)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(5)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 000 000)	(10 982 962)
в том числе:			
возврат займов дочерним и зависимым обществам	43231	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	35 380 243	29 073 547
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(90 102)	73 870
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	583 235	509 379
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	493 219	583 235
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	86	(14)

Руководитель

МОЩ

Осипов М.Л.

(подпись)

Главный бухгалтер

Аш

(подпись)

Шуваев А.А.

"31" января 2020 г.



Пояснения ЛАО "НГК "Славнефть" к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2019 г. и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 год	320 000	(145 257)	47	-	-	(23 219)	-	-	-	-	320 047	(168 476)
	5110	за 2018 год	320 000	(122 042)	-	-	(23 215)	-	-	-	-	-	320 000	(145 257)
в том числе:														
Объемы интеллектуальной собственности у владельца на товарный знак	5101	за 2019 год	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	5111	за 2018 год	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Лицензии на добычу полезных ископаемых	5102	за 2019 год	319 952	(145 209)	47	-	-	(23 219)	-	-	-	-	319 999	(168 428)
	5112	за 2018 год	319 952	(121 994)	-	-	(23 215)	-	-	-	-	-	319 952	(145 209)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	пероценка накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2019 год	18 567 704	(10 226 200)	3 305 164	(653 552)	258 715	(1 835 612)	-	-	21 219 316	(11 803 097)
	5210	за 2018 год	16 995 274	(8 702 137)	1 722 539	(150 109)	118 409	(1 642 472)	-	-	18 567 704	(10 226 200)
в том числе:												
Здания	5201	за 2019 год	38 113	(12 767)	-	-	-	(1 278)	-	-	38 113	(14 045)
	5211	за 2018 год	38 113	(11 489)	-	-	-	(1 278)	-	-	38 113	(12 767)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2019 год	17 910 793	(9 859 248)	3 213 459	(644 420)	250 898	(1 791 299)	-	-	20 479 832	(11 399 649)
	5212	за 2018 год	16 425 848	(8 362 253)	1 627 127	(142 182)	111 395	(1 608 390)	-	-	17 910 793	(9 859 248)
Машины и оборудование	5203	за 2019 год	134 715	(98 348)	11 482	(2 510)	2 487	(8 138)	-	-	143 687	(103 999)
	5213	за 2018 год	133 974	(93 322)	3 029	(2 288)	2 246	(7 272)	-	-	134 715	(98 348)
Транспортные средства	5204	за 2019 год	127 432	(73 139)	1 121	(1 383)	1 083	(6 042)	-	-	127 170	(78 098)
	5214	за 2018 год	129 085	(69 766)	1 816	(3 469)	2 829	(6 202)	-	-	127 432	(73 139)
Противодействий и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019 год	62 818	(61 490)	373	(1 581)	1 581	(544)	-	-	61 610	(60 453)
	5215	за 2018 год	63 848	(62 024)	287	(1 317)	1 317	(783)	-	-	62 818	(61 490)
Актив, связанный с обязательствами по ликвидации основных средств (АРО) по рекультикации	5206	за 2019 год	293 833	(121 208)	78 729	(3 658)	2 666	(28 311)	-	-	368 904	(146 853)
	5216	за 2018 год	204 406	(103 283)	90 280	(853)	622	(18 547)	-	-	293 833	(121 208)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 год	1 769 397	1 944 799	(12 332)	475 428
	5250	за 2018 год	1 810 475	1 591 181	-	1 769 397
в том числе:	5241	за 2019 год	-	-	-	-
	5251	за 2018 год	-	-	-	-
Здания	5242	за 2019 год	1 769 397	1 927 076	(12 332)	470 682
	5252	за 2018 год	1 810 475	1 586 049	-	1 769 397
Прочие	5243	за 2019 год	-	17 723	-	4 746
	5253	за 2018 год	-	5 132	-	-
					(3 226 436)	
					(1 632 259)	
					(5 132)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	Изменения за период	
		за 2019 год	за 2018 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	252 028	19 041
в том числе:	5261	-	19 041
Подстанция 35/6 кв №1 Ачимовского месторождения			
Скважина эксплуатационная № 407 куст № 10 Ачимовского месторождения нефти	5262	43 209	-
Скважина эксплуатационная № 224 куст №2 Ачимовского месторождения нефти	5263	39 501	-
Скважина эксплуатационная №318 куст №9 Ачимовского месторождения нефти	5264	64 956	-
Скважина эксплуатационная № 266 куст № 6 Ачимовского месторождения нефти	5265	28 916	-
Скважина эксплуатационная № 295 куст № 6 Ачимовского месторождения	5266	31 187	-
Факал низкого давления ДНС Ачимовского месторождения нефти	5267	1 607	-
Факал высокого давления ДНС Ачимовского месторождения нефти	5268	1 607	-
Скважина нагнетательная № 186 куст № 18 Ачимовского месторождения нефти	5269	41 045	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	87 545	89 282	90 151
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	3 288 547	3 207 051	3 184 875
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 285 667	740 220	473 758
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	278 970	712 188	494 052
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные -	5301	за 2019 год	71 527 198	(32 098)	64 149 270	(18 933 623)	90 614	(58 516)	116 742 845	-
всего	5311	за 2018 год	24 543 220	-	53 483 978	(6 500 000)	-	(32 098)	71 527 198	(32 098)
В том числе:										
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2019 год	18 043 220	(32 098)	5 577 136	(2 380 457)	90 614	(58 516)	21 239 899	-
	5312	за 2018 год	18 043 220	-	-	-	-	(32 098)	18 043 220	(32 098)
Предоставленные займы	5303	за 2019 год	53 483 978	-	58 572 134	(16 553 166)	-	-	95 502 946	-
	5313	за 2018 год	6 500 000	-	53 483 978	(6 500 000)	-	-	53 483 978	-
Краткосрочные -	5305	за 2019 год	-	-	11 991 574	(227 850)	-	-	11 763 724	-
всего	5315	за 2018 год	16 711 577	-	11 038 500	(27 750 077)	-	-	-	-
В том числе:										
Предоставленные займы	5306	за 2019 год	-	-	11 896 430	(198 000)	-	-	11 698 430	-
	5316	за 2018 год	16 711 577	-	11 038 500	(27 750 077)	-	-	-	-
Прочие	5307	за 2019 год	-	-	95 144	(29 850)	-	-	65 294	-
	5317	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2019 год	71 527 198	(32 098)	76 140 844	(19 161 473)	90 614	(58 516)	128 506 569	-
итого	5310	за 2018 год	41 254 797	-	64 522 478	(34 250 077)	-	(32 098)	71 527 198	(32 098)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 год	180 142	-	16 482 558	(16 347 374)	-	-	X	315 326	-
	5420	за 2018 год	133 398	-	15 905 546	(15 858 802)	-	-	X	180 142	-
в том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 год	64 645	-	225 039	(32 833)	-	-	(149 446)	107 405	-
	5421	за 2018 год	53 805	-	251 422	(25 155)	-	-	(215 427)	64 645	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2019 год	48 226	-	-	(23 627)	-	-	82 474	107 173	-
	5422	за 2018 год	27 198	-	-	(21 087)	-	-	42 115	48 226	-
товары открытые	5403	за 2019 год	60 827	-	-	(13 700 746)	-	-	13 720 973	81 054	-
	5423	за 2018 год	47 507	-	-	(13 327 151)	-	-	13 340 471	60 827	-
расходы будущих периодов	5404	за 2019 год	6 444	-	24 935	(11 355)	-	-	(330)	19 694	-
	5424	за 2018 год	4 888	-	11 808	(9 912)	-	-	(340)	6 444	-
затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 год	-	-	16 232 584	(2 578 913)	-	-	(13 653 671)	-	-
	5425	за 2018 год	-	-	15 642 316	(2 475 497)	-	-	(13 166 819)	-	-
Прочие	5406	за 2019 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				Угнетенная по условиям договора	На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате признания процентов, штрафов и иных начисления	погашение	выбыло			финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 год	608 393	-	10 084 630	5 951 403	(6 932 076)	-	-	-	-	9 712 350	-
	5521	за 2018 год	491 450	-	5 838 296	977 327	(6 698 680)	-	-	-	-	608 393	-
В том числе:													
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	5502	за 2019 год	608 393	-	10 084 630	5 951 403	(6 932 076)	-	-	-	-	9 712 350	-
	5522	за 2018 год	491 450	-	5 838 296	977 327	(6 698 680)	-	-	-	-	608 393	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 год	7 183 243	(1 482)	93 183 287	5 217 348	(91 641 129)	(391 528)	(62)	-	-	13 561 159	(1 420)
	5530	за 2018 год	6 576 213	(62)	88 933 730	4 335 749	(92 295 535)	(366 914)	-	-	-	7 183 243	(1 482)
В том числе:													
Расчеты с клиринговым брокером (по клиринговым операциям)	5511	за 2019 год	-	-	9 113 339	-	(9 113 339)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018 год	-	-	19 020 829	-	(19 020 829)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по факторинговым операциям	5512	за 2019 год	-	-	19 843 720	-	(19 843 720)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2018 год	-	-	16 286 479	-	(16 286 479)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные за услуги по транспортноэкспедитивным операциям	5513	за 2019 год	1 215 654	-	24 960 522	-	(24 709 479)	-	-	-	-	1 466 697	-
	5533	за 2018 год	877 195	-	20 252 401	-	(19 913 942)	-	-	-	-	1 215 654	-
Авансы выданные за услуги по транспортноэкспедитивным операциям	5514	за 2019 год	124 211	-	4 476 911	-	(4 436 081)	-	-	-	-	165 041	-
	5534	за 2018 год	212 496	-	4 113 231	-	(4 201 516)	-	-	-	-	124 211	-
Расчеты с покупателями при реализации нефти	5515	за 2019 год	5 623 173	-	19 165 916	-	(19 651 890)	-	-	-	-	4 937 199	-
	5535	за 2018 год	2 529 855	-	19 381 800	-	(18 286 482)	-	-	-	-	5 623 173	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	5516	за 2019 год	350	-	6 594 442	5 217 348	(5 119 317)	-	-	-	-	350	-
	5536	за 2018 год	2 705 217	-	669 474	4 335 749	(7 710 090)	-	-	-	-	289 399	(1 420)
Прочие	5517	за 2019 год	219 855	(1 482)	9 028 437	-	(6 567 303)	(391 528)	(62)	-	-	219 855	(1 482)
	5537	за 2018 год	251 450	(62)	9 209 516	-	(8 874 197)	(366 914)	-	-	-	23 263 509	(1 420)
Итого	5500	за 2019 год	7 791 636	(1 482)	103 267 917	11 168 751	(98 573 205)	(391 528)	(62)	x	x	23 263 509	(1 420)
	5520	за 2018 год	7 067 663	(62)	94 772 026	5 313 076	(98 994 215)	(366 914)	-	x	x	7 791 636	(1 482)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего		1 420	-	1 482	-	62	-
В том числе:							
являясь выданные	5541	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5542	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	1 420	-	1 482	-	62	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	выбыло	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность и наоборот	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 год	60 574 190	85 552 926	4 568 040	(34 495 129)	697 077	106 917 104
	5571	за 2018 год	7 491 923	40 345 653	477 290	(18 543 379)	20 802 803	50 574 190
В ТОМ ЧИСЛЕ:								
долгосрочные кредиты банков	5552	за 2019 год	11 605 000	2 100 000	-	(2 000 000)	(500 000)	11 205 000
	5572	за 2018 год	7 491 923	9 195 000	-	(3 430 769)	(1 651 154)	11 605 000
долгосрочные займы	5553	за 2019 год	38 969 190	49 994 172	4 588 040	(17 839 298)	-	75 712 104
	5573	за 2018 год	-	19 830 011	477 290	(4 647 823)	23 309 712	38 969 190
Расчеты с подрядчиками по ГРП и кал. строительству и по другим услугам, связанным с добычей нефти	5554	за 2019 год	-	13 458 754	-	(14 655 831)	1 197 077	-
	5574	за 2018 год	-	11 320 542	-	(10 464 787)	(655 755)	-
долгосрочная часть облигаций	5555	за 2018 год	-	20 000 000	-	-	-	20 000 000
	5575	за 2017 год	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 год	14 954 794	60 936 989	1 638 560	(95 345 162)	(697 077)	17 488 114
	5580	за 2018 год	30 980 640	62 139 738	2 557 944	(59 920 625)	(20 802 803)	14 954 794
В ТОМ ЧИСЛЕ:								
краткосрочные кредиты банков	5561	за 2019 год	2 910	1 200 000	919 048	(919 503)	500 000	1 702 455
	5581	за 2018 год	1 953 782	3 949 500	948 659	(6 500 185)	1 651 154	2 910
краткосрочные займы	5562	за 2019 год	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 год	14 718 627	7 081 800	1 609 285	(100 000)	(23 309 712)	-
краткосрочная часть облигаций	5563	за 2019 год	-	-	719 512	(647 100)	-	72 412
	5583	за 2018 год	-	-	-	-	-	-
Расчеты по операциям при транспортировке нефти (транзитные)	5564	за 2019 год	1 215 485	24 999 204	-	(24 721 832)	-	1 492 657
	5584	за 2018 год	877 182	19 635 822	-	(19 287 519)	-	1 215 485
Расчеты с подрядчиками по ГРП и кал. строительству и по другим услугам, связанным с добычей нефти	5565	за 2019 год	11 631 563	15 311 656	-	(14 131 703)	(1 197 077)	11 614 639
	5585	за 2018 год	11 682 702	14 251 496	-	(15 158 390)	855 755	11 631 563
Расчеты по налогам и сборам	5566	за 2019 год	1 259 738	14 636 691	-	(14 851 982)	-	1 244 447
	5586	за 2018 год	1 092 055	14 403 744	-	(14 236 061)	-	1 259 738
прочие	5567	за 2019 год	845 098	4 569 238	-	(4 073 032)	-	1 361 304
	5587	за 2018 год	656 192	2 817 376	-	(2 628 470)	-	845 098
Итого	5550	за 2019 год	65 528 984	146 489 915	6 226 600	(83 840 281)	x	124 405 218
	5570	за 2018 год	38 472 463	102 485 291	3 035 234	(78 464 004)	x	65 528 984

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Материальные затраты	5610	3 980 761	3 829 942
Расходы на оплату труда	5620	983 484	965 288
Отчисления на социальные нужды	5630	231 885	220 326
Амортизация	5640	1 864 612	1 665 687
Прочие затраты	5650	10 677 944	10 504 398
	5651	10 453 755	10 229 293
	5660	17 738 686	17 185 641
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(135 184)	(46 744)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 603 502	17 138 697

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700 5710	655 720 635 938	654 695 518 830	(469 589) (450 330)	(66 382) (48 718)	774 444 655 720
В ТОМ ЧИСЛЕ:						
по предстоящим оплатам отпусков и по страховые взносы по ним	5701 5711	30 695 42 396	83 221 83 520	(78 272) (95 221)	- -	35 644 30 695
по предстоящим выплатам ежегодной премии и по страховым взносам по ней	5702 5712	310 916 326 310	309 092 322 167	(363 822) (316 693)	(32 114) (20 868)	224 072 310 916
по предстоящим выплатам по программе долгосрочного стимулирования и по страховым взносам по ней	5703 5713	- -	36 096 -	- -	- -	36 096 -
по предстоящим затратам на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий	5704	2 226	44 694	(22 575)	-	24 345
по ликвидации основных средств	5714	1 467	38 015	(37 256)	-	2 226
по налоговым рискам в отношении налогов, иных, чем налог на прибыль	5705 5715 5706 5716	311 883 265 765 - -	80 970 75 128 100 622 -	(4 920) (1 160) - -	(34 268) (27 850) - -	353 665 311 883 100 622 -

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год		за 2018 год	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего		-	-	-	-
		за 2019 год			
		за 2018 год			

Руководитель Мочу (подпись) _____ Осипов М.П. _____

Главный бухгалтер Шуваев А.А. (подпись) _____ Шуваев А.А. _____

"31" января 2020 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах публичного акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» за 2019 год.

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Нефтегазовая компания «Славнефть» (далее - «Общество» или ПАО «НГК «Славнефть») зарегистрировано Московской регистрационной палатой 26 августа 1994 года, свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества № 033.530 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027739026270 от 30 июля 2002 года). Общество было учреждено на основании постановления Правительства Российской Федерации от 8 апреля 1994 года №305 и распоряжения Совета Министров Республики Беларусь от 15 июня 1994 года №589-р.

Общество зарегистрировано по адресу: 125047, г. Москва, 4-й Лесной пер., д. 4., этаж 11. Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составляет 290 человек (за 2018 год – 296 человек).

В ноябре 2002 года Правительство Республики Беларусь реализовало принадлежавший белорусскому государству пакет акций Общества в размере 10,83%. 18 декабря 2002 года на аукционе в Москве был продан находившийся в российской федеральной собственности пакет акций Общества, составлявший 74,95% от его уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества на паритетных началах контролируется компаниями ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть». Информация об основных акционерах Общества публикуется на корпоративном сайте Общества www.slavneft.ru.

ФАС России 8 декабря 2017 года принято решение об удовлетворении ходатайства о заключении корпоративного договора в отношении управления предприятиями Группы «Славнефть» (Корпоративный договор). Решение опубликовано на сайте ФАС России - <http://solutions.fas.gov.ru/ca/upravlenie-regulirovaniya-toplivno-energeticheskogo-kompleksa/ag-86350-17>.

Общество является правопреемником ООО «Реализация-Т» и АО «Славвест» в соответствии с решением о реорганизации ООО «Реализация-Т» и АО «Славвест» в форме присоединения к ПАО «НГК «Славнефть», принятым внеочередным общим собранием ПАО «НГК «Славнефть» от 28 декабря 2018 года (протокол от 09 января 2019 года № 58). Результаты присоединения раскрыты в разделе 2.20.

Информация об Обществе

Общество имеет одно территориально обособленное структурное подразделение: Управление организации отгрузок г. Ярославль.

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и реализация сырой нефти и природного газа;
- посредническая деятельность и оказание транспортно-экспедиционных услуг;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- другие виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации, отвечающие целям деятельности Общества.

Органами управления общества являются Общее собрание акционеров и Совет директоров. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Контрольным органом является Ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2019 года:

Состав Совета директоров Общества был избран годовым Общим собранием акционеров 28 июня 2019 года:

Табл. 1.-01

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров Общества</i>			
Лирон Эрик Морис	ПАО «НК «Роснефть»	28.06.2019 – по н.в.	Член Правления, вице-президент по внутреннему сервису ПАО «НК «Роснефть»
<i>Члены Совета директоров</i>			
Касимиرو Дидье	ПАО «НК «Роснефть»	28.06.2019 – по н.в.	Член Правления, вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»
Квитко Роман Владимирович	ПАО «Газпром нефть»	28.06.2019 – по н.в.	Директор Дирекции по организационному развитию работе с персоналом ПАО «Газпром нефть»
Латыпов Урал Альфретович	ПАО «НК «Роснефть»	28.06.2019 – по н.в.	Член Правления, вице-президент – руководитель Службы безопасности ПАО «НК «Роснефть»
Латыш Ростислав Ростиславович	ПАО «НК «Роснефть»	28.06.2019 – по н.в.	Директор Департамента сводного планирования и отчетности ПАО «НК «Роснефть»
Папенко Сергей Алексеевич	ПАО «Газпром нефть»	28.06.2019 – по н.в.	Начальник Департамента по организационному развитию и работе с совместными предприятиями ПАО «Газпром нефть»
Пригода Артем Владимирович	ПАО «НК «Роснефть»	28.06.2019 – по н.в.	Советник по операционному планированию в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»
Чернер Анатолий Моисеевич	ПАО «Газпром нефть»	28.06.2019 – по н.в.	Заместитель председателя Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по логистике, переработке и сбыту
Яковлев Вадим Владиславович	ПАО «Газпром нефть»	28.06.2019 – по н.в.	Заместитель председателя Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по разведке и добыче

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
Янкевич Алексей Викторович	ПАО «Газпром нефть»	28.06.2019 – по н.в.	Член Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по экономике и финансам

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2018 года:

Состав Совета директоров Общества был избран годовым Общим собранием акционеров 29 июня 2018 года:

Табл. 1.-02

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров Общества</i>			
Яковлев Вадим Владиславович	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Заместитель председателя Правления, первый заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть»
<i>Члены Совета директоров</i>			
Касимиرو Дидье	ПАО «НК «Роснефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Член Правления, вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть»
Квитко Роман Владимирович	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Директор Дирекции по правовым вопросам ПАО «Газпром нефть»
Латыпов Урал Альфретович	ПАО «НК «Роснефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	И.о. вице-президента – руководителя Службы безопасности ПАО «НК «Роснефть»
Латыш Ростислав Ростиславович	ПАО «НК «Роснефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Директор Департамента сводного планирования и отчетности ПАО «НК «Роснефть»
Лирон Эрик Морис	ПАО «НК «Роснефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Член Правления, первый вице-президент ПАО «НК «Роснефть»
Папенко Сергей Алексеевич	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Начальник Департамента по организационному развитию и работе с совместными предприятиями ПАО «Газпром нефть»
Прокудин Леонид Николаевич	ПАО «НК «Роснефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Директор Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть»
Чернер Анатолий Моисеевич	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Заместитель председателя Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по логистике, переработке и сбыту

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
Янкевич Алексей Викторович	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2018 – 28.06.2019	Член Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по экономике и финансам

Состав исполнительных органов Общества на 31 декабря 2019 года:

Единоличный исполнительный орган:

Осипов Михаил Леонович - Генеральный директор ПАО «НГК «Славнефть»

В соответствии с Уставом ПАО «НГК «Славнефть» в новой редакции, утвержденным Общим собранием акционеров Общества 29.06.2018 (протокол от 02.07.2018 № 56), формирование Правления Общества не предусмотрено.

Состав исполнительных органов Общества на 31 декабря 2018 года:

Единоличный исполнительный орган:

Осипов Михаил Леонович - Генеральный директор ПАО «НГК «Славнефть»

В соответствии с Уставом ПАО «НГК «Славнефть» в новой редакции, утвержденным Общим собранием акционеров Общества 29.06.2018 (протокол от 02.07.2018 № 56), формирование Правления Общества не предусмотрено.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2019 года:

Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым Общим собранием акционеров 28 июня 2019 года:

Табл. 1.-03

Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
Белицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника организационно-аналитического управления департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Бурико Светлана Николаевна	Руководитель направления управления оперативного контроля департамента финансового контроля ПАО «Газпром нефть»
Гайфулина Асия Шавильдановна	Менеджер организационно-аналитического управления департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Гордеева Ольга Владимировна	Начальник отдела аудита финансовой отчетности управления корпоративного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»
Дельвиг Галина Юрьевна	Директор Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «Газпром нефть»
Мошкин Юрий Леонидович	Директор Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2018 года:

Состав Ревизионной комиссии Общества избран годовым Общим собранием акционеров 29 июня 2018 года:

Табл. 1.-04

Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность
Белицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника организационно-аналитического управления департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Бурико Светлана Николаевна	Руководитель направления управления оперативного контроля департамента финансового контроля ПАО «Газпром нефть»
Гайфулина Асия Шавильдановна	Менеджер организационно-аналитического управления департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Гордеева Ольга Владимировна	Начальник отдела аудита финансовой отчетности управления корпоративного аудита департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»
Дельвиг Галина Юрьевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»
Мошкин Юрий Леонидович	Директор Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Нормы административного права Российской Федерации (включая налоговое, валютное и таможенное законодательство) допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пунктах 3.19 и 3.21 раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Учетная политика, бухгалтерский учет, бухгалтерская (финансовая) отчетность

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества, утверждена 20 декабря 2018 года приказом № 57.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте и условных единицах, привязанных к иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте и в условных единицах. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2019 года. Курсы валют составили на эту дату 61,9057 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2018 года – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 года – 57,6002 руб.) и 69,3406 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 года: 79,4605 руб., 31 декабря 2017 года – 68,8668 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату), выраженных в иностранной валюте и в условных единицах, привязанных к иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы. Курсовые разницы по группе однородных активов/обязательств отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто. При этом группами однородных активов/обязательств признаются активы/обязательства, которые возникли в результате одних и тех же факторов хозяйственной деятельности и выражены в одинаковой иностранной валюте и в одинаковых условных единицах.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ).

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5 Основные средства

В состав основных средств Общество включает имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия, перечисленные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Активы, удовлетворяющие условиям пунктом 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., за исключением объектов недвижимости и транспортных средств, учитываются в качестве материально-производственных запасов. В целях обеспечения их сохранности первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в составе расходов на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктами 8-14 ПБУ 06/01.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, начисляется по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР, установленных Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

Амортизация основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года, начисляется исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр., либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Табл. 2.5.-01

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	30	5-30
Сооружения	10-20	7-20
Машины и оборудование	3-20	3-15
Транспортные средства (вагоны-цистерны нефтебензиновые)	до 01.01.2002 вагонов-цистерн не было на балансе Общества	18-25
Прочие	3-10	3-10

Нормы амортизации (срок полезного использования), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению за исключением случаев, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету. Способ начисления амортизации - линейный для всех групп основных средств.

По объектам основных средств, требующим государственной регистрации, до подачи документов на такую регистрацию, при использовании до этого времени в производстве, организуется обособленный учет. Остаточная стоимость такого имущества участвует при расчете налога на имущество.

По основным средствам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, амортизация приостанавливается. Кроме того, амортизация не начисляется по скважинам бездействующего фонда, находящимся в бездействии более 12 месяцев.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» отражаются также активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств (ARO).

Ликвидации подлежат все недвижимые нефтегазовые активы. Движимое имущество на месторождениях, например, насосно-компрессорные трубы, установки центробежных насосов, штанговые глубинные насосы, штанговые винтовые насосы, погружной кабель, насосные штанги, прожекторы, пакеры и другое оборудование скважин не являются объектами, по которым необходимо начисление ARO, так как указанные объекты могут быть удалены с месторождения без существенных затрат, и их ликвидация не влечет необходимость восстановления окружающей среды.

Для расчета величины ARO применяется экспертная оценка стоимости ликвидации нефтегазовых объектов, определяемая специалистами ПАО «СН-МНГ», оказывающим операторские услуги по освоению Ачимовского месторождения углеводородного сырья.

ARO в бухгалтерском учете и отчетности РСБУ отражается по приведенной стоимости путем пересчета показателя ARO текущего периода, выраженного в текущих ценах.

Изменение оценок обязательств по ликвидации основных средств (при изменении оценки стоимости ликвидации, ставки дисконтирования, периода дисконтирования) отражается путем признания доходов или расходов текущего периода.

Амортизация актива ARO осуществляется потонным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания ARO. Месячная потонная ставка в процентном выражении определяется как отношение добычи на месторождении за период к доказанным разрабатываемым запасам этого месторождения (SEC Econ) на начало периода.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе объекты незавершенного строительства отражаются в строке 1151 «Незавершенное строительство», а прочие вложения во внеоборотные активы отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в акции и доли дочерних, зависимых и прочих организаций приведены по фактическим затратам на их приобретение. Фактические затраты по приобретению акций (долей) складываются из покупной стоимости акций (долей), затрат по получению разрешения антимонопольного комитета и прочих затрат, непосредственно связанных с приобретением акций.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Общество создает резерв под их обесценение с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно (более 20%) выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более 20%) изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учетная стоимость финансовых вложений – стоимость, по которой они отражены в бухгалтерском учете.

Для определения расчетной стоимости по долевым финансовым вложениям (акциям, паям, долям) Общество применяет метод оценки чистых активов эмитента, приходящейся на соответствующую акцию, пай (долю). При этом стоимость чистых активов эмитента оценивается в порядке, установленном Минфином РФ и федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг, по состоянию на последнюю отчетную дату, предшествующую расчету. Расчетная стоимость долевого финансового вложения определяется индивидуально по каждому объекту на дату составления отчетности.

Резерв формируется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. В случае отсутствия информации о расчетной стоимости финансовых вложений на 31 декабря отчетного года при проведении проверки на обесценение, может использоваться расчетная стоимость финансовых вложений на более раннюю дату, на которую эта расчетная стоимость была известна.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание стоимости материально-производственных запасов при продаже и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае если на конец года балансовая стоимость материально-производственных запасов выше, чем их реальная рыночная стоимость, Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

2.9. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам

Затраты, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Запасы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода – 12 месяцев и менее с отчетной даты;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты.

В случае если период четко определить нельзя, то информация о таких расходах будущих периодов отражается в составе оборотных активов по строке «Запасы».

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения

обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций в отчете о движении денежных средств представляются только результаты данных операций:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- поступления денежных средств от комитентов, подлежащие перечислению поставщикам (если Общество выступает в качестве агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует сумме установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает в себя эмиссионный доход.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% чистой прибыли Общества до достижения установленного размера резервного фонда (установленный размер резервного фонда – 100% от величины уставного капитала Общества).

2.13. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора с учетом процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договора. Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег в составе кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов;
- курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре и признаются прочими расходами того отчетного периода, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество признает следующие оценочные обязательства и отражает их на соответствующих счетах учета резервов предстоящих расходов:

- обязательство по предстоящей оплате отпусков и вознаграждения по итогам работы за год;
- обязательство по выплатам пособий работникам при выходе на пенсию;
- обязательство по налоговым рискам (в отношении налогов, иных, чем налог на прибыль);
- обязательство по неопределенным налоговым ситуациям по налогу на прибыль;
- обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий;
- обязательство по ликвидации основных средств (нефтегазовых активов);
- обязательство по судебным разбирательствам.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на каждую отчетную дату. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованных работниками Общества отпусков по состоянию на отчетную дату и прогнозируемого годового заработка работника (включая все выплаты стимулирующего характера), поделенного на 365.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате вознаграждения по итогам работы за год рассчитывается на основании действующей в Обществе системы премирования, при этом процент выполнения производственного контракта признается равным 100 процентам. Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате вознаграждения по итогам работы за год рассчитывается исходя из фактически отработанного периода времени каждым работником по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство по выплате пособий работникам при выходе на пенсию Общество признает в бухгалтерском учете на основании локальных нормативных актов, содержащих данное обязательство. Начисление величины оценочного обязательства осуществлено на 31 декабря 2019 года по тем работникам, у которых наступил пенсионный возраст, но которые продолжают работу в Обществе. Величина оценочного обязательства определена по дате выхода работника на пенсию как сумма планируемых расходов на выплату работнику при выходе на пенсию и планируемых расходов на уплату страховых взносов.

Обязательство по налоговым рискам (в отношении налогов, иных, чем налог на прибыль) признается при наличии прогнозируемых и существующих на отчетную дату судебных разбирательств касательно правильности исчисления, своевременности и полноты уплаты налога, в которых Общество может выступить истцом или ответчиком.

Обязательство в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль признается только в случае, если существует неопределенность в отношении правомерности включения суммы в состав расходов, учитываемых при исчислении налога на прибыль, но не в периоде признания расхода.

Обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий признается в отношении вероятных обязательств по ликвидации последствий негативного воздействия на окружающую среду хозяйственной и иной деятельности Общества. Обязательство по осуществлению природоохранных мероприятий рассматривается как вероятное, когда существует доказательство, указывающее на нанесение Обществом ущерба окружающей среде, выявленное внутренней проверкой или в результате получения соответствующего уведомления от регулирующего органа. Обязательство по осуществлению природоохранных мероприятий создается на основании анализа информации о суммах вероятных обязательств по ликвидации последствий негативного воздействия на окружающую среду хозяйственной и иной деятельности Общества.

Обязательство по ликвидации основных средств (нефтегазовых активов) признается при одновременном соблюдении следующих условий:

- (а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать;
- (б) уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- (в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Обязательство по судебным разбирательствам создается в отношении обязательств, возникшим в результате рассмотрения в судебном порядке претензий к Обществу со стороны сторонних организаций, оценка вероятности исполнения которых равна или более 50%.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации нефти и газа;
- выручка от оказания услуг по организации отгрузки;

- выручка от оказания услуг по материально-техническому снабжению в рамках агентских договоров;
- выручка от оказания других агентских услуг;
- выручка от сдачи в аренду (субаренду) имущества;
- выручка от реализации прочих товаров и услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств;
- поступления от продажи ценных бумаг и иностранной валюты;
- прибыль прошлых лет;
- положительные курсовые разницы;
- поступления в возмещение причиненных убытков, включая штрафы и пени;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.17. Расходы

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

В состав коммерческих расходов входят затраты, связанные с продажей товаров, работ, услуг.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, выполненных работ, оказанных услуг полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.18. Изменения учетной политики Общества на 2019 год

Изменения в учетную политику на 2019 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

2.19. Данные прошлых отчетных периодов

В 2019 году корректировки показателей отчетности за прошлые периоды не производились.

2.20. Реорганизация

Информация о полученных Обществом (правопреемником) при реорганизации в форме присоединения от ООО «Реализация-Т» и АО «Славвест» активов и обязательств приведена в Таблице 2.20.-01. .

Табл. 2.20.-01

Статья баланса	Код строки баланса	тыс. руб.	
		ООО «Реализация-Т»	АО «Славвест»
Активы:			
Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	2 768 834	31 673 560
<i>в том числе:</i>			
<i>Акции (доли участия) дочерних и зависимых обществ*</i>		2 768 834	545 047
<i>Предоставленные долгосрочные займы</i>		-	31 128 513
Отложенные налоговые активы	1180	10 926	116 287
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев	1231	-	9 946 167
<i>в том числе:</i>			
<i>ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»</i>		-	9 822 260
<i>ООО «БНГРЭ»</i>		-	123 907
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев	1232	17	349
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 796	71
Итого активы		2 786 573	41 736 434
Капитал и резерв:			
Собственные акции (100 001 акция)	1320	-	(2 520)
Нераспределенная прибыль	1370	2 786 420	5 920 226
Итого капитал и резервы		2 786 420	5 917 706
Обязательства:			
по выданным займам (долгосрочные)**	1410	-	35 818 565
кредиторская задолженность краткосрочная	1520	153	163
Итого обязательства		153	35 818 728

* Включая резерв под обесценение финансовых вложений

** Включая проценты по займу

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и нематериальные поисковые активы

Нематериальные активы

Табл. 3.1.-01

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Лицензии по Ачимовскому месторождению	151 571	174 743	197 958
Итого	151 571	174 743	197 958

Нематериальные поисковые активы

Табл. 3.1.-02

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Оценка ресурсного потенциала меловых и юрских отложений (3Д сейсмика)	14 517	-	-
Итого	14 517	-	-

3.2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду на 31 декабря 2019 года, составила 3 288 547 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 3 207 051 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 3 184 875 тыс. руб.).

В составе арендованных основных средств на 31 декабря 2019 года числятся:

- 2 075 вагоноцистерн на основании договора аренды с АО «Управление отгрузок» (2 217 418 тыс. руб.);
- 176 вагоноцистерн на основании договора аренды с ПАО «Славнефть-ЯНОС» (311 371 тыс. руб.);
- договора аренды с ПАО «Славнефть-ЯНОС» (311 371 тыс. рублей);
- Офисное помещение в здании по адресу: РФ, г. Москва, 4-ый Лесной переулок, д. 4 на основании договора аренды с Представительством частной компании с ограниченной ответственностью «Метеолук Инвестментс Лимитед», арендованное на срок до 31 марта 2022 года. Площадь арендуемого помещения составляет 4 021,8 м² (724 202 тыс. рублей);
- Участки лесного фонда на Ачимовском месторождении общей площадью 1153 га (21 373 тыс. руб.);
- Нежилые помещения, арендованные для деятельности обособленного структурного подразделения «Управление организации отгрузки» (г. Ярославль) у ПАО «Славнефть-ЯНОС». Общая площадь арендуемых помещений составляет 2 250,9 м² (7 902 тыс. руб.);
- Арендованное оборудование для деятельности обособленного структурного подразделения «Управление организации отгрузки» (г. Ярославль) у ПАО «Славнефть-ЯНОС» (6 281 тыс. руб.).

Изменение стоимости арендованных основных средств связано, в основном, с изменением количества и балансовой стоимости арендованных вагонов-цистерн.

Основные средства, переданные в аренду

Стоимость основных средств, переданных в аренду на 31 декабря 2019 года, составила 87 545 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 89 282 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 90 151 тыс. руб.).

В составе основных средств, переданных в аренду на 31 декабря 2018 года, числятся дизельная электростанция (34 159 тыс. руб.), два здания для размещения вахтового персонала (25 301 тыс. руб. и 20 557 тыс. руб.) и два нежилых офисных помещения, сданные в субаренду (7 528 тыс. руб.).

Основные средства, переведенные на консервацию

Стоимость основных средств (остаточная), переведенных на консервацию на 31 декабря 2019 года составила 278 970 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 712 188 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 494 052 тыс. руб.).

Ликвидация основных средств

В 2019 году на Ачимовском месторождении нефти выполнена ликвидация 14 скважин с остаточной стоимостью на сумму 393 181 тыс. руб. и произведен частичный демонтаж кустовой площадки на сумму 340 тыс. руб. Также в 2019 году произведена ликвидация основных средств в Управлении организации отгрузок на сумму 301 тыс. руб. и в центральном офисе на сумму 23 тыс. руб.

Активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств

Стоимость активов, связанных с обязательством по ликвидации основных средств (ARO) на 31 декабря 2019 года, составила 153 137 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 138 736 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 101 122 тыс. руб.). Эти активы отражены в строке 1150 «Основные средства».

Активы, связанные с обязательством по природоохранным мероприятиям (переработка нефтешламовых отходов, образовавшихся в результате бурения скважин).

Стоимость активов, связанных с обязательствами по природоохранным мероприятиям отражена по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса и на 31 декабря 2019 года составила 68 915 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года 33 889 тыс. руб.).

3.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены затраты на поисково-разведочные скважины, а также расходы будущих периодов по факторинговым операциям и по выпуску биржевых облигаций:

Табл. 3.3.-01

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Затраты на поисково-разведочные скважины	118 793	118 793	118 793
Расходы будущих периодов по комиссии за факторинговое обслуживание (за период более 12 месяцев от отчетной даты)	657	3 286	5 914
Расходы будущих периодов по выпуску облигаций	-	4 445	-
Итого	119 450	126 524	124 707

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы по комиссии за факторинговое обслуживание, относящиеся к последующему отчетному периоду:

Табл. 3.3.-02

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Расходы будущих периодов по комиссии за факторинговое обслуживание	22 383	22 244	30 963
Итого	22 383	22 244	30 963

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

Табл. 3.4.-01

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</i>			
ПАО «СН-МНГ» (акции)	6 517 308	6 517 308	6 517 308
ООО «Славнефть-Нижневартовск»*, **	4 662 082	2 006 469	2 006 469
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»**	3 860 543	3 860 279	3 860 279
АО «Управление отгрузок»**	2 750 000	-	-
ПАО «ОНГГ» (акции)**	1 724 676	1 724 540	1 724 540
ПАО «Славнефть-МНГГ» (акции)**	791 654	782 940	782 940
ПАО «Славнефть-ЯНОС» (акции)**	701 616	625 300	625 300
ООО «Славнефть-НПЦ»	146 694	146 694	146 694
ЗАО «Славнефть-М» (акции)**, ***	-	65 267	65 267
АО «Славнефть-Эстейт» (акции)	48 755	48 755	48 755
АО «ТЗК «Славнефть-Туношна» (акции)	32 434	32 434	32 434
Славнефть-Холдинг, АГ (акции)	3 314	3 314	3 314
ЗАО «Обънефтегеология»*	-	2 189 256	2 189 256
ООО «Реализация-Т»**	-	710	710
Итого	21 239 076	18 003 266	18 003 266
<i>Участие в уставных капиталах зависимых обществ</i>			
АО «СН-ЦНП» (акции)**, ****	-	7 033	39 130
ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	824	824	824
Итого	824	7 857	39 954
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	21 239 900	18 011 123	18 043 220

* 07 ноября 2018 года внеочередным Общим собранием участников ООО «Славнефть-Нижневартовск» принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему ЗАО «Обънефтегеология» и ООО «Северо-Асомкинское» (19 марта 2019 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Северо-Асомкинское» в связи с его присоединением к ООО «Славнефть-Нижневартовск»; 27 февраля 2019 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ЗАО «Обънефтегеология» в связи с его присоединением к ООО «Славнефть-Нижневартовск»).

** Изменение долей владения и сумм вложений произошло из-за реорганизации в форме присоединения к Обществу АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т». 27 мая 2019 года в ЕГРЮЛ внесены записи о прекращении деятельности ООО «Реализация-Т» и АО «Славвест» в связи с их присоединением к ПАО «НГК «Славнефть». Информация об активах и обязательствах, переданных на баланс Общества представлена в таблице 2.20.-01.

*** 15 июля 2019 года Обществом – единственным акционером ЗАО «Славнефть-М» принято решение о ликвидации ЗАО «Славнефть-М». На 31 декабря 2019 года вложение в ЗАО «Славнефть-М» отражено в разделе оборотных активов баланса Общества.

**** В 2017 году Обществом было приобретено 26 638 акций АО «СН-ЦНП» на сумму 39 051 тыс. руб.. При этом доля владения уменьшилась с 99,23% до 35,50%. 14 декабря 2018 года внеочередным Общим собранием акционеров АО «СН-ЦНП» принято решение о начале процедуры ликвидации. Обесценение вложения составило 32 098 тыс. руб.. 07 августа 2019 года в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации АО «СН-ЦНП».

Оценка на отчетную дату финансовых вложений представляет оценку по их первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение.

Долгосрочные займы выданные

Табл. 3.4.-02

	тыс. руб.		
Наименование объекта финансовых вложений	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»*	77 712 653	50 633 977	6 500 000
<i>в том числе рублевый эквивалент займов, выраженных в условных единицах (доллары США)*</i>	<i>12 366 906</i>	-	-
ПАО «ОНГГ»	16 553 697	2 850 000	-
ООО «БНГРЭ»**	1 328 495	-	-
АО «ТЗК «Славнефть-Туношна»	8 100	-	-
Итого	95 602 945	53 483 977	6 500 000
<i>в том числе рублевый эквивалент займов, выраженных в условных единицах (доллары США)*</i>	<i>12 366 906</i>	-	-

* 12 366 906 тыс. рублей в условных единицах составляют 199 770 076 долларов США.

** Увеличение сумм выданных займов произошло в том числе и в результате реорганизации в форме присоединения к Обществу АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т» в мае 2019 года. Информация об активах и обязательствах, переданных на баланс Общества, представлена в таблице 2.20.-01.

Процентная ставка по долгосрочным займам, выраженным в российских рублях, варьировалась в 2019 году от 6,91% до 9,90% годовых.

Процентная ставка по долгосрочным займам, выраженным в условных единицах (доллары США), варьировалась в 2019 году от 2,86% до 3,02% годовых.

3.5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов, готовой продукции (нефть и нефтепродукты), товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов (срок полезного использования которых составляет менее 12 месяцев).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В статью «Запасы» включены расходы будущих периодов по программным продуктам, относящиеся к последующему отчетному периоду:

Табл. 3.5.-01

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Расходы будущих периодов по программным продуктам	19 692	6 443	4 888
Итого	19 692	6 443	4 888

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, представлено в развернутом виде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31 декабря 2019 года был создан резерв, составила 1 420 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 1 482 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 62 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». В 2019 году такое списание было на 62 тыс. руб. (В 2018 году такого списания не было). В 2019 году резерв по сомнительным

долгам не увеличивался (в 2018 году сформирован на 1 420 тыс. руб.).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности (без учета дебиторской задолженности связанных сторон) отражена прочая задолженность (с учетом созданных резервов по сомнительным долгам):

Табл. 3.6.-01

Дебиторская задолженность	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Авансы выданные, в том числе:	1 788 863	1 499 131	1 258 099
- ОАО «АК «Транснефть»	1 467 435	1 216 458	877 954
- ОАО «РЖД»	168 483	124 533	212 993
- «Метеолук Инвестментс Лимитед»	142 517	146 424	150 757
- прочие авансы выданные	10 428	11 716	16 395
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 857	770	3 850
Прочие дебиторы, в том числе:	105 358	27 481	60 492
.- Расчеты с бюджетом	74 624	15 614	16 535
- ОАО «РЖД»	22 378	4 022	6 104
- Начисленный НДС с авансов полученных.	5 814	3 927	22 227
- АО «АльфаСтрахование»	1 064	10	9 639
- Начисленные, но не выплаченные проценты по депозитам, остаткам на банковских счетах и займам выданным	739	350	413
- ООО «СК «Согласие»	141	248	264
- ОАО «СОГАЗ»	78	80	89
- САО «ВСК»	19	19	22
- ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»	-	1 370	1 602
- прочие	501	1 841	3 597
Итого	1 896 078	1 527 382	1 322 441

По состоянию на 31 декабря 2019 года по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности:

Табл. 3.6.-02

Контрагент	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «ПОЗИТРОН»	1 411	1 411	-
ПАО «Газпром нефть»	9	9	-
ООО «Завод СТИЗ»	-	62	62
Итого	1 420	1 482	62

Крупнейшие дебиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам представлена в разделе 3.16. данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты

Краткосрочные вложения в уставные капиталы

Табл. 3.7.-01

Наименование объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ЗАО «Славнефть-М»*	65 294	-	-
Итого	65 294	-	-

* 15 июля 2019 года Обществом – единственным акционером ЗАО «Славнефть-М» принято решение о ликвидации ЗАО «Славнефть-М». На 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года вложение в ЗАО «Славнефть-М» были отражены в разделе внеоборотных активов баланса Общества.

Краткосрочные займы выданные

Табл. 3.7.-02

Наименование объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»*	11 235 500	-	16 711 577
ООО «БНГРЭ»*	462 930	-	-
Итого	11 698 430	-	16 711 577

* Увеличение сумм выданных займов произошло в том числе и в результате реорганизации в форме присоединения к Обществу АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т» в мае 2019 года. Информация об активах и обязательствах, переданных на баланс Общества, представлена в таблице 2.20.-01.

Процентная ставка по краткосрочным займам, выраженным в российских рублях, варьировалась в 2019 году от 6,5% до 9,9% годовых.

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2019 года:

Табл. 3.7.-03

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Сумма в тыс. руб.
		Начало	Окончание	
ПАО «СОВКОМБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2019	Январь 2020	256 100
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	Рубли РФ	Декабрь 2019	Январь 2020	193 450
Банк	Рубли РФ	Декабрь 2019	Январь 2020	35 950
Итого				485 500

Процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в 2019 году в диапазоне 1,00 - 7,95% годовых.

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2018 года:

Табл. 3.7.-04

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Сумма в тыс. руб.
		Начало	Окончание	
ПАО «СОВКОМБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2018	Январь 2019	579 450
Итого				579 450

Процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в 2018 году в диапазоне 5,55 - 8,03% годовых.

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2017 года:

Табл. 3.7.-05

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Сумма в тыс. руб.
		Начало	Окончание	
ПАО «СОВКОМБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2017	Январь 2018	400 000
НКО НКЦ (АО)	Рубли РФ	Декабрь 2017	Январь 2018	105 900
Итого				505 900

Процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в 2017 году в диапазоне 5,00 - 12,17% годовых.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Табл. 3.7.-06

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе	180	230	116
Средства на расчетных счетах	3 539	3 555	3 363
Средства на валютных счетах	-	-	-
Итого денежных средств (часть строки 1250)	3 719	3 785	3 479
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	485 500	579 450	505 900
Итого денежных эквивалентов (часть строки 1250)	485 500	579 450	505 900
Итого денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного года (строка 4500)	489 219	583 235	509 379
в т.ч. денежных средств, ограниченных к использованию	-	-	-

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован из именных обыкновенных акций в количестве 4 754 238 000 штук номиналом 0,1 коп. каждая. Уставный капитал полностью оплачен, его величина составляет 4 754 тыс. руб. В 2019, в 2018 и в 2017 годах изменений в уставном капитале не было.

На 31 декабря 2019 года, в связи с проведением мероприятий по реорганизации Общества, в том числе в связи с выкупом акций у акционеров, на балансе Общества числятся 2 461 807 собственных акций, что составляет 0,05178% от уставного капитала. Данные акции не предоставляют право голоса, не учитываются при подсчете голосов, по ним не начисляются дивиденды.

Сведения об акционерах и номинальных держателях, у которых находятся более 5% акций Общества:

Табл. 3.8.1.-01

№ п/п	Наименование держателя акций	Кол-во акций на 31.12.2018 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2018 (%)	Кол-во акций на 31.12.2019 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2019 (%)	Изменение доли за 2019 (%)
1.	НКО АО НРД (Центральный депозитарий)	4 749 965 126	99,9101	4 435 310 868	93,2917	-6,6184
2.	ООО «ГПН-Инвест»*	-	-	313 129 432	6,5863	6,5863
Итого		4 749 965 126	99,9101	4 748 440 300	99,878	-0,0321

* Фактически количество акций Общества, принадлежащее ООО «ГПН-Инвест» в течение 2019 года, не менялось: по состоянию на 31 декабря 2018 года данные акции учитывались по счету депо Центрального депозитария, на 31 декабря 2019 года – на лицевом счете ООО «ГПН-Инвест» в реестре акционеров Общества.

Табл. 3.8.1.-02

№ п/п	Наименование держателя акций	Кол-во акций на 31.12.2017 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2017 (%)	Кол-во акций на 31.12.2018 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2018 (%)	Изменение доли за 2018 (%)
1.	НКО АО НРД (Центральный депозитарий)	4 749 960 326	99,9100	4 749 965 126	99,9101	0,0001
Итого		4 749 960 326	99,9100	4 749 965 126	99,9101	0,0001

3.8.2. Собственные акции

Сумма собственных акций, числящихся на балансе Общества на 31 декабря 2019 года составила 49 756 тыс. руб. и сформировалась в результате выкупа акций Общества у акционеров при реорганизации в форме присоединения к Обществу АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т» а также при консолидации активов присоединяемых организаций, которые владели акциями Общества. В настоящее время менеджментом Общества осуществляются мероприятия по подготовке к продаже указанного пакета акций, в частности проведена независимая оценка рыночной стоимости акций. Окончательное решение о порядке и условиях продажи будет приниматься Советом директоров Общества. На 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 годы на балансе Общества не было собственных акций.

3.8.3. Резервный капитал

Сумма резервного капитала на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года составляла 4 754 тыс. руб.. Резервный капитал составляет 100% от уставного капитала. Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами Общества.

3.8.4. Добавочный капитал

Сумма добавочного капитала на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года составила 1 977 373 тыс. руб.. Добавочный капитал сформирован в 1996 году и включает в себя эмиссионный доход.

3.9. Кредиты и займы

Структура привлеченных Обществом средств, отраженных по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, характеризуется следующими показателями:

Табл. 3.9.-01

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Кредиты полученные (долгосрочные)	11 205 000	11 605 000	7 491 923
Кредиты полученные (краткосрочные)	1 700 000	-	1 951 538
Проценты по кредитам полученным	2 455	2 910	2 244
Займы полученные (краткосрочные)	-	-	12 992 000
Займы полученные (долгосрочные)*	70 145 678	38 648 810	-
Проценты по займам полученным (долгосрочные)*	5 566 426	320 380	1 726 628
Размещенные биржевые облигации (долгосрочные)	20 000 000	-	-
Проценты по незавершенным купонным периодам	72 412	-	-
Итого	108 691 971	50 577 100	24 164 333

* Увеличение сумм займов полученных произошло в том числе и в результате реорганизации в форме присоединения АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т» в мае 2019 года. Информация о полученных Обществом (правопреемником) при реорганизации в форме присоединения от ООО «Реализация-Т» и АО «Славвест» активов и обязательств приведена в Таблице 2.20.-01.

На 31 декабря 2017 года:

Долгосрочный кредит на сумму 1 305 000 тыс. руб. получен от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения до 2019 года. Досрочно погашен в 2018 году.

Долгосрочный кредит на сумму 500 000 тыс. руб. получен от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения в 2020 году.

Долгосрочный кредит на сумму 710 000 тыс. руб. получен от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения в 2020 году. Досрочно погашен в 2018 году.

Долгосрочные кредиты на суммы 1 038 462 тыс. руб. и 800 000 тыс. руб. получены от ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» со сроком погашения в 2018-2020 годах. Досрочно погашены в 2018 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 100 000 тыс. руб. получен от ПАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» со сроком погашения в 2021 - 2022 годах.

Долгосрочный кредит на сумму 2 000 000 тыс. руб. получен от ПАО «СОВКОМБАНК» со сроком погашения в 2021 - 2022 годах.

Долгосрочный кредит на сумму 500 000 тыс. руб. получен от ПАО СБЕРБАНК со сроком погашения в 2020 году. Досрочно погашен в 2018 году.

Краткосрочный кредит на сумму 1 000 000 тыс. руб. получен от ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК» со сроком погашения в 2018 году.

Краткосрочный кредит на сумму 490 000 тыс. руб. получен от МОСКОВСКОГО ФИЛИАЛА ПАО «ЗАПСИБКОМБАНК» со сроком погашения в 2018 году.

На 31 декабря 2018 года:

Долгосрочный кредит на сумму 500 000 тыс. руб. получен от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения в 2020 году.

Долгосрочные кредиты на сумму 3 005 000 тыс. руб. получены от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения в 2021 году.

Долгосрочный кредит на сумму 3 000 000 тыс. руб. получен от АО «АЛЬФА-БАНК» со сроком погашения в 2021 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 100 000 тыс. руб. получен от ОАО «Московский кредитный банк» со сроком погашения в 2022 году.

Долгосрочный кредит на сумму 2 000 000 тыс. руб. получен от ПАО «СОВКОМБАНК» со сроком погашения в 2022 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 000 000 тыс. руб. получен от ПАО «Промсвязьбанк» со сроком погашения в 2021 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 000 000 тыс. руб. получен от ПАО СБЕРБАНК со сроком погашения в 2021 году.

На 31 декабря 2019 года:

Краткосрочные кредиты на сумму 1 700 000 тыс. руб. получен от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения в 2020 году.

Долгосрочные кредиты на сумму 3 005 000 тыс. руб. получены от БАНК ГПБ (АО) со сроком погашения в 2021 году.

Долгосрочный кредит на сумму 3 000 000 тыс. руб. получен от АО «АЛЬФА-БАНК» со сроком погашения в 2021 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 100 000 тыс. руб. получены от ОАО «Московский кредитный банк» со сроком погашения в 2022 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 100 000 тыс. руб. получен от ОАО «Московский кредитный банк» со сроком погашения в 2024 году.

Долгосрочный кредит на сумму 2 000 000 тыс. руб. получен от ПАО «СОВКОМБАНК» со сроком погашения в 2022 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 000 000 тыс. руб. получен от ПАО «Промсвязьбанк» со сроком погашения в 2022 году.

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма доступных и неиспользованных лимитов кредитных линий с обязательством выдачи составляет 1 500 000 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2018 года: 4 070 000 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2017 года 2 885 000 тыс. руб.).

Долгосрочный заем на сумму 30 775 600 тыс. руб. получен от ПАО «СН-МНГ» (перешел от АО «Славвест» в связи с его реорганизацией путем присоединения к Обществу) в рамках договора возобновляемой заёмной линии.

Долгосрочный заем на сумму 16 207 920 тыс. руб. получен от ПАО «СН-МНГ».

Два долгосрочных займа на сумму 17 925 500 тыс. руб. получены от ПАО «Славнефть-ЯНОС» в рамках договоров возобновляемой заёмной линии.

Долгосрочный заем на сумму 4 569 500 тыс. руб. получен от ООО «Славнефть-Нижневартовск» в рамках договора возобновляемой заёмной линии.

Долгосрочный заем на сумму 667 158 тыс. руб. получен от АО «Управление отгрузок» (перешел от АО «Славвест» при присоединении к Обществу).

Информация по размещенным биржевым облигациям

Табл. 3.9.-02

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Номер выпуска: 4B02-02-00221-A-001P Дата размещения: 28 марта 2019 года Номинальная стоимость: 10 000 000 тыс. руб. Действующая ставка: 8,65% (16 купонных периодов) Срок оферты: март 2023 года	10 000 000	-	-
Номер выпуска: 4B02-03-00221-A-001P Дата размещения: 28 ноября 2019 года Номинальная стоимость: 10 000 000 тыс. руб. Действующая ставка: 6,70% (12 купонных периодов) Срок оферты: ноябрь 2022 года	10 000 000	-	-
Итого	20 000 000	-	-

В таблице ниже представлен анализ долгосрочных заемных средств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2019 года:

Табл. 3.9.-03

тыс. руб.				
Наименование	2021 год	2022 год	2023 год	Всего
Кредиты полученные (долгосрочные)	6 998 333	3 106 667	1 100 000	11 205 000
Займы полученные (долгосрочные)	-	16 875 078	53 270 600	70 145 678
Проценты по займам полученным (долгосрочные)	-	1 515 870	4 050 556	5 566 426
Биржевые облигации (долгосрочные)	-	10 000 000	10 000 000	20 000 000
Итого	6 998 333	31 497 615	68 421 156	106 917 104

Ниже представлена информация по начисленным процентам по кредитам и займам, комиссиям по факторинговым операциям, а также по дисконтированной части оценочных обязательств.

Табл. 3.9.-04

тыс. руб.		
Наименование	2019 год	2018 год
Долгосрочные кредиты	877 541	632 651
Краткосрочные кредиты	41 507	316 008
Долгосрочные займы	4 588 040	2 086 575
Финансирование по факторинговым операциям*	244 698	311 371
Биржевые облигации	719 512	-
Всего**	6 471 298	3 346 605

* В 2017 году Обществом заключены договора с ООО «ГПБ – факторинг» и ООО «Сбербанк Факторинг» на факторинговое обслуживание, включая финансирование под уступку дебиторской задолженности по реализованной нефти.

** По строке 2330 отчета о финансовых результатах кроме начисленных процентов по кредитам и комиссиям по факторинговым операциям отражаются проценты по дисконтированной части оценочного обязательства по ликвидации основных средств:

Табл. 3.9.-05

Наименование	2019 год		2018 год	
	Сумма процентов в тыс. руб.	Ставка* дисконтирования	Сумма процентов в тыс. руб.	Ставка* дисконтирования
Проценты по дисконтированной части оценочного обязательства по ликвидации основных средств	26 169	3,9 %	22 383	3,9 %

* В 2019 - 2018 годах расход по дисконтированию рассчитывается по номинальной ставке (ставка дисконтирования без учета влияния инфляции). В 2019 году использовалась номинальная ставка 8,0 % годовых (в 2018 году - 8,1 % годовых). С 31 декабря 2019 года установлена номинальная ставка в размере 7,0%.

В 2019 году процентная ставка по кредитам, займам, размещенным биржевым облигациям и договорам факторинга варьировалась от 6,45% до 8,65% годовых (в 2018 году от 7,45% до 13,76% годовых).

Информация по полученным займам от связанных сторон раскрыта в пункте 3.16.

3.10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений в одном отчетном периоде представлены в развернутом виде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам на 31 декабря 2019 года составила 1 244 447 тыс. руб., в том числе: НДС – 655 068 тыс. руб., НДСП – 525 681 тыс. руб., налог на имущество – 42 129 тыс. руб., страховые взносы – 21 429 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 140 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам на 31 декабря 2018 года составила 1 259 738 тыс. руб., в том числе: НДС – 540 713 тыс. руб., НДСП – 666 318 тыс. руб., налог на имущество – 40 624 тыс. руб., страховые взносы – 11 897 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 186 тыс. руб.

Крупнейшие кредиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам представлена в разделе 3.16. данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Налоги

3.11.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 3 783 885 тыс. руб. (3 484 180 тыс. руб. - в 2018 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 282 371 тыс. руб. (1 081 573 тыс. руб. - в 2018 году). НДС, предъявленный к вычету (включая НДС с авансов, возвращенных покупателям) в 2019 году, составил 1 270 339 тыс. руб., (1 115 470 тыс. руб. - в 2018 году).

3.11.2. Налог на прибыль организации

В 2018-2019 годах Общество получало дивиденды от дочерних и зависимых обществ. Кроме этого, в 2019 году Общество получало доходы по облигациям российских организаций, признаваемых обращаемыми на организованном рынке ценных бумаг,

которые облагаются по ставке 15%. В связи с этим, при расчете условного налога на прибыль использовалась не только ставка 20%, но и 15% и 0%.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерских прибылей и убытков, облагаемых по разным ставкам (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 18 821 тыс. руб. В 2018 году сумма условного расхода по налогу на прибыль составляла 476 271 тыс. руб.

Табл. 3.11.2.-01

Наименование показателя	2019 год		2018 год	
	По данным бухгалтерского учета	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	По данным бухгалтерского учета	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 010 009	18 821	4 221 108	476 271
в том числе				
по ставке 20%	94 107	18 821	2 381 353	476 271
по ставке 15%	2	-	-	-
по ставке 0% *	4 915 900	-	1 839 755	-

* В 2019 году, кроме дивидендов начисленных и указанных в таблице 3.11.2-01 по строке «по ставке 0%», Обществом также получены дивиденды от ООО «Славнефть-Нижевартовск», которые причитались для АО «Славвест» до реорганизации в форме присоединения на сумму 287 тыс. руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 315 831 тыс. руб. (в 2018 году: 100 552 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении курсовых разниц от переоценки выданных и полученных до 2015 года займов и процентов по ним, амортизации объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, доходов и расходов по безвозмездной передаче имущества, процентов за несвоевременный возврат излишне уплаченных налогов и сборов, расходов непроизводственного характера, резервов под обесценение финансовых вложений и резервов по сомнительным долгам.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила -7 09 175 тыс. руб. (в 2018 году: -1 357 126 тыс. руб.). При этом эффект увеличения (возникновения) вычитаемых разниц составляет 513 826 тыс. руб. (в 2018 году: 452 977 тыс. руб.), а эффект уменьшения (погашения) 1 223 001 тыс. руб. (в 2018 году: 1 810 103 тыс. руб.).

Вычитаемые временные разницы связаны с получением убытков в отдельных отчетных периодах, с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации объектов основных средств, стоимости готовой продукции (в том числе из-за различий прямых и косвенных затрат при калькуляции стоимости готовой продукции, например налога на добычу полезных ископаемых) и расходов на освоение природных ресурсов. В отчетном году списание отложенных налоговых активов на сумму 8 271 тыс. руб. связано, в основном, со сдачей в отчетном периоде деклараций по налогу на

прибыль за предыдущие налоговые периоды и со списанием оценочных обязательств по премированию, превысивших фактические выплаты. В отчетном году произошло формирование отложенных налоговых активов по предыдущим налоговым периодам на сумму 722 тыс. руб., связанное со сдачей в отчетном периоде деклараций по налогу на прибыль за 2015-2018 годы. В 2018 году списание отложенных налоговых активов на сумму 10 920 тыс. руб. было произведено, в основном, со сдачей деклараций по налогу на прибыль за предыдущие налоговые периоды и со списанием оценочных обязательств по премированию, превысивших фактические выплаты. Также в 2018 году произошло формирование отложенных налоговых активов по предыдущему налоговому периоду на сумму -1 358 тыс. руб., связанное, в основном, со сдачей в отчетном периоде деклараций по налогу на прибыль за 2017 год.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц по ставке 20%, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила – 6 811 тыс. руб. (в 2018 году: - 219 158 тыс. руб.). При этом увеличение (возникновение) налогооблагаемых разниц составляет 10 648 837 тыс. руб. (в 2018 году: 10 275 310 тыс. руб.), а их уменьшение (погашение) 10 655 648 тыс. руб. (в 2018 году: 10 494 468 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости готовой продукции (в том числе из-за различий прямых и косвенных затрат при калькуляции стоимости готовой продукции).

Текущий налог на прибыль, отражаемый по строке 2410 отчета о финансовых результатах за 2019 год и 2018 год, составил 141 515 тыс. руб. и 268 787 тыс. руб. соответственно.

Расчет перехода от условного расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль приведен в таблице ниже.

Табл. 3.11.2.-02

Наименование показателя	2019 год		2018 год	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения по БУ	5 010 009		4 221 108	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		18 821		476 270
Постоянные налоговые разницы	1 316 118		100 552	
Постоянные налоговые активы		263 166		20 110
Вычитаемые временные разницы	(709 175)		(1 357 126)	
Отложенный налоговый актив		(141 835)		(271 425)
Налогооблагаемые временные разницы	6 811		219 158	
Отложенное налоговое обязательство		1 363		43 832
Текущий налог на прибыль		141 515		268 787

3.11.3. Налог на добычу полезных ископаемых

За 2019 год сумма начисленного налога на добычу нефти составила 10 351 707 тыс. руб. (за 2018 год 10 227 357 тыс. руб.).

3.12. *Общехозяйственные и административные расходы*

Табл. 3.12.-01

Виды расходов по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Зарплата персонала	815 108	800 960
Начисления в фонды на зарплату	150 853	141 235
Арендные платежи	141 460	171 319
Расходы на содержание автотранспорта	52 476	47 490
Расходы на оплату консультационных и иных аналогичных услуг	21 310	26 591
Расходы на эксплуатацию, ремонт, и техническое обслуживание основных средств и иного имущества	16 778	22 700
Добровольное страхование	13 894	15 600
Программы для ЭВМ, базы данных и их обновление	13 614	14 363
Затраты на охрану	13 317	12 223
Расходы на оплату юридических и информационных услуг	12 224	11 465
Амортизация основных средств	9 913	9 287
Расходы на оплату аудиторских услуг, связанных с проверкой достоверности бухгалтерской отчетности	9 143	9 147
Комиссия за абонентское обслуживание	4 398	8 700
Услуги связи	4 142	4 636
Командировочные расходы	3 364	5 768
Канцелярские товары и прочие материалы, используемые для хозяйственных нужд	1 200	5 259
Прочие	15 350	7 943
Итого по строке 2220 «Общехозяйственные и административные расходы» отчета о финансовых результатах:	1 298 544	1 314 686

3.13. *Доходы от участия в других организациях*

Табл. 3.13.-01

Наименование	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	4 817 796	1 833 078
Slavneft Holding AG, Switzerland	92 113	-
АО «ТЭК «Славнефть-Туношна»	5 858	6 557
ПАО «Славнефть-ЯНОС»	133	120
Итого по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях» отчета о финансовых результатах:	4 915 900	1 839 755

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

Табл. 3.14.-01

тыс. руб.

Виды доходов и расходов	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Присужденные и признанные штрафы и пени	124 725	(1 869)	180 594	(4 537)
Поступления от продажи валюты	90 993	(91 001)	-	-
Изменение оценочного обязательства по ликвидации основных средств	34 268	(521)	27 850	(5 240)
Положительные и отрицательные курсовые разницы*	34 143	(685 633)	1	(100)
Поступления связанные с реализацией ценных бумаг	29 363	(29 810)	-	-
Прибыль и убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году*	28 796	-	20 892	(17)
Доходы и расходы от продажи и прочего выбытия материалов	7 772	(7 786)	9 872	(9 949)
Доходы и расходы от продажи основных средств и другого амортизируемого имущества	742	(394 839)	583	(30 864)
Налог на имущество и прочие налоги	-	(172 976)	-	(173 704)
Расходы на организацию выпуска и обслуживание ценных бумаг (облигаций)	-	(40 947)	-	-
Расходы от списания капвложений в нефтяные месторождения	-	(12 332)	-	-
Расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств	-	(8 393)	-	(3 071)
Резервы под обесценение финансовых вложений	-	-	-	(32 098)
Услуги кредитных организаций	-	(4 861)	-	(15 920)
Благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	-	(4 999)	-	(5 099)
Резервы по сомнительным долгам	-	-	-	(1 420)
Прочие	13 364	(29 213)	10 581	(10 171)
Итого прочие доходы и расходы*	364 166	(1 485 180)	250 373	(292 190)

* В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы по группе однородных активов/обязательств отражаются свернуто. Также свернуто отражаются доходы и расходы прошлых лет и доходы с расходами от реализации денежного требования (в рамках договора факторинга). Развернутые суммы по этим операциям отражены в таблице 3.14.-02.

Табл. 3.14.-02

тыс. руб.

Виды доходов и расходов (развернуто)	2019 год		2018 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Положительные и отрицательные курсовые разницы	1 123 670	(1 775 160)	65	(164)
Прибыль и убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году	32 114	(3 318)	20 892	(17)
Реализация денежного требования (в рамках договора факторинга)	18 415 960	(18 415 960)	16 286 479	(16 286 479)

3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию была рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли за отчетный год (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Табл. 3.15.-01

№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	4 722 401	3 706 775
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	4 751 776	4 754 238
3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,99	0,78

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

3.16. Связанные стороны

Финансовые вложения в дочерние общества

Табл. 3.16.-01

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		на 31.12.19 (%)		на 31.12.19 (тыс.руб.)		
Акционерные общества						
1	ПАО «СН-МНГ»	56,42	-	6 517 308	г. Мегион	Нефтедобыча
2	ЗАО «Объединение геология»*	-	- 100,00	-	г. Нижневартовск	Нефтедобыча
3	ПАО «ОНГГ»**	80,24	+ 0,57	1 724 676	г. Мегион	Нефтедобыча
4	ПАО «СН-МНГ»**	94,72	+ 0,65	791 654	г. Мегион	Нефтедобыча
5	ПАО «Славнефть-ЯНОС»**	39,83	+ 0,63	701 616	г. Ярославль	Нефтепереработка
6	АО «Славнефть-Эстейт»	100,00	-	48 755	г. Москва	Транспортные услуги
7	АО «ТЭК «Славнефть - Туношна»	97,29	-	32 434	Ярославская обл.	Сбыт нефтепро-

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		на 31.12.19 (%)		на 31.12.19 (тыс.руб.)		
						дуктов
8	АО «Управление отгрузок»**	100,00	+ 100,00	2 750 000	г. Ярославль	Сдача имущества в аренду
Иностранные компании						
1	Славнефть-Холдинг, АГ (акции)	100,00	-	3 314	Швейцария	Управление дочерними обществами
2	ЗАО «Славнефть-М»** , ***	100,00	+ 0,035	65 294	г. Минск	Сдача имущества в аренду
Общества с ограниченной ответственностью						
1	ООО «Славнефть-Красноярск-нефтегаз»**	100,00	+ 0,007	3 860 543	г. Красноярск	Нефтедобыча, геологоразведка
2	ООО «Славнефть-НПЦ»	100,00	-	146 694	г. Тверь	Научно-производственная
3	ООО «Славнефть-Нижневартовск»*, **	98,329	+ 1,851	4 662 082	г. Нижневартовск	Нефтедобыча
4	ООО «Реализация-Т»**	-	- 95,983	-	г. Москва	Сбыт нефтепродуктов
Итого				21 304 370		

* 07 ноября 2018 года внеочередным Общим собранием участников ООО «Славнефть-Нижневартовск» принято решение о реорганизации в форме присоединения к нему ЗАО «Обънефтегеология» и ООО «Северо-Асомкинское». 27 февраля 2019 года в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ЗАО «Обънефтегеология» в связи с присоединением к ООО «Славнефть – Нижневартовск».

** Изменение долей владения и сумм вложений произошло в том числе и из-за реорганизации в форме присоединения к Обществу АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т». 27 мая 2019 года в ЕГРЮЛ внесены записи о прекращении деятельности АО «Славвест» и ООО «Реализация-Т» в связи с присоединением к ПАО «НГК «Славнефть». Информация об активах и обязательствах, переданных на баланс Общества представлена в таблице 2.20.-01.

*** 15 июля 2019 года Обществом – единственным акционером ЗАО «Славнефть-М» принято решение о ликвидации ЗАО «Славнефть-М».

На 31 декабря 2018 года на балансе Общества числились 487 486 744 акций ПАО «Славнефть-ЯНОС» (далее – «ЯНОС») по фактическим затратам на их приобретение, из них 473 642 930 обыкновенных и 13 843 814 привилегированных. На 31 декабря 2019 года количество акция ЯНОС на балансе Общество составило 495 328 699 из них 479 948 499 обыкновенных и 15 380 200 привилегированных.

Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Обыкновенные и привилегированные акции ЯНОС являются ценными бумагами, допущенными к торгам Московской биржи - организатора торговли на рынке ценных бумаг. Акции включены в

Третий уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам, который является некотировальной частью Списка.

Далее в таблице приведена информация по акциям ЯНОС и их котировки по данным Московской биржи на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2019 года:

Табл. 3.16.-02

тыс. руб.					
Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2018	Стоимость пакета акций на бирже на 31.12.2018	Отклонение стоимости пакета акций на бирже от учетной на 31.12.2018	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2019	Стоимость пакета акций на бирже на 31.12.2019	Отклонение стоимости на бирже от учетной на 31.12.2019
625 300	8 577 441	7 952 141	701 615	7 910 195	7 208 580

По данным организатора торгов, по состоянию на 29 декабря 2019 года (последний рабочий день Московской биржи) признаваемая котировка одной обыкновенной акции ЯНОС составляет 16,1 руб., одной привилегированной акции – 11,9 руб.

На 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2019 года на балансе Общества числились 74 779 652 акций ПАО «СН-МНГ» (далее – «МНГ») по фактическим затратам на их приобретение, из них 68 753 940 обыкновенных и 6 025 712 привилегированных. Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Обыкновенные и привилегированные акции МНГ являются ценными бумагами, допущенными к торгам Московской биржи - организатора торговли на рынке ценных бумаг. Акции включены в Третий уровень Списка ценных бумаг, допущенных к торгам, который является некотировальной частью Списка.

Далее в таблице приведена информация по акциям МНГ и их котировки по данным Московской биржи на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2019 года:

Табл. 3.16.-03

тыс. руб.					
Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2018	Стоимость пакета акций на бирже на 31.12.2018	Отклонение стоимости пакета акций на бирже от учетной на 31.12.2018	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2019	Стоимость пакета акций на бирже на 31.12.2019	Отклонение стоимости на бирже от учетной на 31.12.2019
6 517 308	24 789 607	18 272 299	6 517 308	26 834 537	20 317 229

По данным организатора торгов, по состоянию на 20 декабря 2019 года (последний рабочий день Московской биржи) признаваемая котировка одной обыкновенной акции МНГ составляет 360,5 руб., одной привилегированной акции - 340 руб.

Пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 года № 126н, устанавливает, что финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, по состоянию на отчетную дату оцениваются по текущей рыночной стоимости.

Количество акций МНГ и ЯНОС, обращающихся в 2018-2019 годах на торговых площадках, в день не превышало 0,05% от общего количества выпущенных акций. Руководство Общества считает, что данные котировки Московской биржи не отражают достоверно

текущую рыночную стоимость пакета акций МНГ и ЯНОС, принадлежащих Обществу, так как количество акций, обращающихся на торговых площадках не репрезентативно.

С учетом вышеприведенных обстоятельств, а также руководствуясь пунктом 1 статьи 13 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2012 года № 402-ФЗ и пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», которыми предусмотрено, что организация должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, руководство Общества считает, что стоимость акций МНГ и ЯНОС, рассчитанная на основании котировок Московской биржи, не может быть использована в целях последующей оценки акций, принадлежащих Обществу, в бухгалтерском учете, так как они не позволяют определить достоверно рыночную стоимость полного пакета акций, которым владеет Общество, и, соответственно, любая корректировка их учетной стоимости, рассчитанная исходя из текущей рыночной стоимости, определяемой организатором торгов, не обеспечивает достоверное представление изменения их реальной стоимости.

Общество не планирует продажу данных финансовых вложений и намерено получать экономические выгоды от них посредством осуществления контроля над оперативно-хозяйственной деятельностью указанных компаний, а не от колебаний их текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в зависимые общества

Табл. 3.16.-04

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества на 31.12.19 (%)	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений в УК общества на 31.12.19 (тыс.руб.)	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
Акционерные общества						
1	АО «СН-ЦНП»*	-	- 35,50	-	г. Москва	Сдача в наем нежилого недвижимого имущества
Иностранные компании						
1	ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	42,58	-	824	Респ. Беларусь, Гомельская обл., г. Мозырь-11	Нефтепереработка
Итого				824		

* 14 декабря 2018 года внеочередным Общим собранием акционеров АО «СН-ЦНП» принято решение о начале процедуры ликвидации. 07 августа 2019 года в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации АО «СН-ЦНП».

Доходы от участия в обществах за 2019 год составили 4 915 900 тыс. руб. (в 2018 году – 1 839 755 тыс. руб.). В 2017-2018 годах доходов от участия в зависимых обществах не было.

Связанными сторонами для Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года являются:

Табл. 3.16.-05

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
1	ООО «БНГРЭ»	Организация, аффилированная через дочерние общества
2	АО «Славнефть-Бельгия»	Организация, аффилированная через дочерние общества
3	ООО «МУБР»	Организация, аффилированная через дочерние общества
4	ООО «Инвест-Ойл»	Акционер*
5	ПАО «Газпром нефть»	Организация, аффилированная через акционера**
6	ПАО «НК «Роснефть»	Организация, аффилированная через акционера
7	ООО «Газпромнефть-СМ»	Организация, аффилированная через акционера
8	ООО «РН-Смазочные материалы»	Организация, аффилированная через акционера
9	БАНК ГПБ (АО)	Организация, аффилированная через акционера
10	ООО «ГПБ – факторинг»	Организация, аффилированная через акционера
11	ИООО «РН-Запад»	Организация, аффилированная через акционера
12	ООО «Газпромнефть-Битумные материалы»	Организация, аффилированная через акционера
13	ОАО «РН-Ярославль»	Организация, аффилированная через акционера
14	ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	Организация, аффилированная через акционера
15	ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	Организация, аффилированная через акционера
16	ООО «ГПН-Логистика»	Организация, аффилированная через акционера
17	АО «РН-Москва»	Организация, аффилированная через акционера
18	АО «РН-Транс»	Организация, аффилированная через акционера
19	Юридические и физические лица, перечисленные в разделе «Аффилированные лица» за 2019 год (с учетом всех указанных изменений) на странице информационного агентства: http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=560&type=6 и на официальном сайте ПАО «НГК «Славнефть»: http://www.slavneft.ru/shareholder/disclosure/slavneft_afl/	

* Акционер – контролирующее лицо, владеющее более 50% уставного капитала Общества.

** Организация, аффилированная через акционера – Общество и эта организация контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета Директоров, а также Генеральный директор Общества и его заместители.

В 2018 и 2019 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось. Займов членам Совета директоров в 2018 и 2019 годах не выдавалось.

Табл. 3.16.-06

Наименование	тыс. руб.	
	2019 год	2018 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу (без страховых взносов)	148 017	172 152

В 2018-2019 годах основному управленческому персоналу займов не выдавалось. Долгосрочных вознаграждений (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале

и выплаты на их основе) основному управленческому персоналу действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено.

Ценообразование по сделкам со связанными сторонами

Закупочные цены и цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых оптовым покупателям и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т. д.).

Продажи связанным сторонам

Выручка от продажи продукции (товаров, работ и услуг), без НДС.

Табл. 3.16.-07

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование общества	2019 год	2018 год	Вид продажи
1	ПАО «Газпром нефть»	9 234 626	9 526 804	Нефть и услуги
2	ПАО «НК «Роснефть»	9 387 811	9 516 993	Нефть и услуги
3	ООО «Газпромнефть-СМ»	128 570	159 004	Услуги
4	ООО «РН Смазочные материалы»	118 734	161 933	Услуги
5	ООО «Газпромнефть-Битумные материалы»	15 983	16 058	Услуги
6	АО «Славнефть-Эстейт»	6 499	7 806	Услуги
7	ПАО «ОНГГ»	3 745	3 760	Услуги
8	ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	2 016	1 900	Услуги
9	АО «РН-Транс»	1 687	95	Услуги
10	АО «Управление отгрузок»	1 461	1 461	Услуги
11	ПАО «Славнефть-ЯНОС»	1 276	964	Услуги
12	ОАО «РН-Ярославль»	1 065	867	Услуги
13	ПАО «СН-МНГ»	1 041	1 105	Услуги
14	ИООО «РН-Запад»	599	599	Услуги
15	АО «РН-Москва»	467	680	Услуги
16	АО «СН-ЦНП»	332	910	Услуги
17	Прочие связанные стороны	800	1 417	Услуги, нефть
Итого выручка от продаж связанным сторонам:		18 906 712	19 402 356	

Закупки у связанных сторон

Табл. 3.16.-08

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование общества	2019 год	2018 год	Вид покупки
1	ПАО «СН-МНГ»	3 462 292	3 121 624	Операторские услуги
2	АО «Управление отгрузок»	602 811	395 837	Аренда
3	ПАО «Славнефть-ЯНОС»	158 561	138 592	Прочие товары, работы, услуги
4	ООО «ГПБ – факторинг»*	89 604	144 478	Факторинговые

№ п/п	Наименование общества	2019 год	2018 год	Вид покупки
				услуги
5	АО «Славнефть-Эстейт»	55 102	63 288	Прочие товары, работы, услуги
6	ООО «ГПН-Логистика»	526	777	Прочие товары, работы, услуги
7	ПАО «НК «Роснефть»	9	33	Прочие товары, работы, услуги
8	ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	813	Прочие товары, работы, услуги
9	Прочие связанные стороны	-	346	Прочие товары, работы, услуги
Итого приобретено товаров, работ и услуг у связанных сторон:		4 368 905	3 865 788	

* В соответствии с учетной политикой, в бухгалтерском балансе сумма не списанных на отчетную дату вознаграждений по факторинговым услугам отражается по строке «Прочие внеоборотные активы» (сумма вознаграждения, приходящаяся на срок превышающий 12 месяцев после отчетной даты) и по строке «Прочие оборотные активы» (сумма вознаграждения, приходящаяся на срок равный 12 месяцам или менее 12 месяцев после отчетной даты). В отчете о финансовых результатах вознаграждение по факторинговым операциям отражается по строке «Проценты к уплате».

Проценты к получению и проценты к уплате

Табл. 3.16.-09

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2019 год		2018 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	5 524 230	-	3 417 526	-
2	ПАО «ОНГТ»	425 012	-	54 941	-
3	ООО «БНГРЭ»	99 026	-	-	-
4	БАНК ГПБ (АО)	2 758	(293 636)	189	(262 819)
5	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	1 032	(96 142)	-	-
6	АО ТЗК «Славнефть-Туношна»	41	-	-	-
7	ПАО «СН-МНГ»	-	(3 128 690)	-	(1 793 008)
8	ПАО «Славнефть-ЯНОС»	-	(1 351 181)	-	(293 567)
9	ООО «ГПБ – факторинг»	-	(92 094)	-	(155 826)
10	АО «Управление отгрузок»	-	(12 027)	-	-
Итого проценты к получению и проценты к уплате		6 052 099	(4 973 770)	3 472 656	(2 505 220)

Прочие доходы и прочие расходы без НДС (без доходов от участия в других организациях)

Табл. 3.16.-10

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2019 год		2018 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1	ПАО «Газпром нефть»*	23 137	(2)	21 448	(2 027)
2	ПАО «НК «Роснефть»**	17 735	-	12 742	-
3	ООО «Газпромнефть-СМ»	8 812	-	6 209	-
4	ООО «РН смазочные материалы»	4 799	-	4 619	-

№ п/п	Наименование общества	2019 год		2018 год	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
5	ПАО «СН-МНГ»	38	(8 894)	64	(5 427)
6	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	12	-	42	-
7	ОАО «Газпромтрубинвест»	-	-	98 842	-
8	ПАО «Славнефть-ЯНОС»	-	-	-	(21)
9	БАНК ГПБ (АО)	-	-	1	(9 325)
10	Прочие связанные стороны	122	-	12 203	-
Итого прочие доходы и расходы		54 655	(8 896)	156 170	(16 800)

* В 2019 году было переуступлено в пользу ООО «Сбербанк – Факторинг» право требования долга от ПАО «Газпром нефть» за реализованную нефть на 9 919 960 тыс. рублей (в 2018 году – 8 143 240 тыс. рублей) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «Сбербанк – Факторинг». В соответствии с учетной политикой доходы и расходы от уступки денежного требования при формировании отчета о финансовых результатах сворачиваются.

** В 2019 году было переуступлено в пользу ООО «ГПБ – факторинг» право требования долга от ПАО «Роснефть» за реализованную нефть на 9 923 760 тыс. рублей (в 2018 году – 8 143 240 тыс. рублей) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «ГПБ – факторинг». В соответствии с учетной политикой доходы и расходы от уступки денежного требования при формировании Отчета о финансовых результатах сворачиваются.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам)

Табл. 3.16.-11

№ п/п	Наименование дебитора	тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	15 803 062	553 620	3 196 256
2	ПАО «НК «Роснефть»	2 479 532	2 822 022	1 269 378
3	ПАО «Газпром нефть»	2 472 103	2 815 802	1 265 198
4	ПАО «ОНГГ»	391 030	55 309	369
5	ООО «БНГРЭ»	211 083	5	5
6	ООО «Газпромнефть-СМ»	4 021	7 433	4 223
7	ООО «РН смазочные материалы»	3 287	6 530	7 516
8	ПАО «Славнефть-ЯНОС»	726	657	659
9	АО «Славнефть-Эстейт»	300	387	287
10	ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	179	217	122
11	ООО «РН-Запад»	150	150	150
12	АО «Управление отгрузок»	144	142	142
13	ОАО «РН-Ярославль»	109	101	54
14	ПАО «СН-МНГ»	101	110	105
15	АО «РН-Москва»	44	114	144
16	БАНК ГПБ (АО)	41	16	18
17	ООО «РН-Карт»	38	61	-
18	Прочие связанные стороны	16	157	534
Итого дебиторская задолженность связанных сторон:		21 365 966	6 262 772	5 745 160

Кредиторская задолженность вместе с полученными займами

Табл. 3.16.-12

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	ПАО «СН-МНГ»	62 237 316	37 631 562	26 401 329
2	ПАО «Славнефть-ЯНОС»	19 434 337	12 880 988	4 336
3	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	4 590 180	-	-
4	АО «Управление отгрузок»	1 927 325	616 173	273 936
5	ПАО «Газпром нефть»	891 069	626 595	454 770
6	ПАО «НК «Роснефть»	643 718	632 676	633 541
7	АО «Славнефть-Эстейт»	70 523	81 613	79 290
8	ООО «ГПБ – факторинг»	39 491	38 783	40 064
9	ООО «РН смазочные материалы»	6 928	-	1 787
10	ООО «Газпромнефть-СМ»	-	3 049	1 402
11	Прочие связанные стороны	308	109	344
Итого кредиторская задолженность связанных сторон:		90 131 195	52 511 548	27 890 799

Информация о займах, предоставленных связанным сторонам отражена в разделах 3.4. и 3.7.

Информация о займах, полученных от связанных сторон отражена в разделе 3.9.

3.17. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

1. добыча и реализация нефти, составляющая в 2019 году 84,4% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг);
2. осуществление услуг по организации отгрузки нефтепродуктов (15,5% выручки).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов, поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

Табл. 3.17.-01

Наименование	тыс. руб.			
	Добыча и реализация нефти	Услуги по организации отгрузки	Прочие	Итого по Обществу
За 2019 год				
Выручка сегмента (без НДС)	15 987 739	2 930 123	28 274	18 946 136
Прибыль (убыток) сегмента	2 262 050	351 210	27 918	2 641 178
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(1 298 544)
Капитальные вложения	1 943 089	1 121	589	1 944 799
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(1 848 611)	(6 088)	(4 132)	(1 858 831)
За 2018 год				
Выручка сегмента (без НДС)	16 446 085	2 955 791	30 212	19 432 088
Прибыль (убыток) сегмента	3 097 464	480 294	30 119	3 607 877
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	(1 314 686)
Капитальные вложения	1 586 049	1 816	3 316	1 591 181
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	(1 650 152)	(6 248)	(9 287)	(1 665 687)
На 31 декабря 2019 года				
Активы сегмента	16 747 286	398 154	-	17 145 440
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	149 218 712
Активы – всего	16 747 286	398 154	-	166 364 152
Обязательства сегмента	14 113 590	64 577	-	14 178 167
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	152 185 985
Обязательства – всего	14 113 590	64 577	-	166 364 152
На 31 декабря 2018 года				
Активы сегмента	10 505 554	285 783	-	10 791 337
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	83 201 047
Активы – всего	10 505 554	285 783	-	93 992 384
Обязательства сегмента	12 735 856	45 691	-	12 781 548
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	81 210 837
Обязательства – всего	12 735 856	45 691	-	93 992 384

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями.

Табл. 3.17.-02

				тыс. руб.
№ п/п	Наименование общества	2019 год	2018 год	Сегмент
1	ПАО «Газпром нефть»	7 980 712	8 212 949	Добыча и реализация нефти
2	ПАО «НК «Роснефть»	7 984 076	8 212 949	Добыча и реализация нефти
3	Прочие покупатели	22 951	20 187	Добыча и реализация нефти
4	ПАО «Газпром нефть»	1 250 944	1 310 890	Услуги по организации отгрузки
5	ПАО «НК «Роснефть»	1 400 452	1 300 976	Услуги по организации отгрузки
6	Прочие покупатели	278 727	343 925	Услуги по организации отгрузки

Операции между сегментами не осуществляются. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также прочие доходы и расходы, возникающие в результате чрезвычайных событий, не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают основные средства, незавершенное строительство, расходы будущих периодов, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует.

К обязательствам сегментов относятся краткосрочные обязательства, за исключением обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов.

Капитальные вложения сегментов включают произведенные за соответствующий период капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

Табл. 3.17.-03

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2019 год	2018 год
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего	4110	21 190 606	17 560 593
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		16 740 735	13 826 937
Услуги по организации отгрузки		3 387 502	3 243 606
Прочие		1 062 369	490 050
Платежи – всего	4120	(17 989 467)	(19 940 601)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		(11 422 638)	(11 041 353)
Услуги по организации отгрузки		(2 507 468)	(2 405 187)
Прочие		(4 059 361)	(6 494 061)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	8 443 058	11 753 496
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	819
Услуги по организации отгрузки		791	3
Прочие		8 442 267	11 752 674
Платежи – всего	4220	(47 114 542)	(38 373 165)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		(2 868 140)	(2 536 303)
Услуги по организации отгрузки		(1 142)	(1 003)
Прочие		(44 245 260)	(35 835 859)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	37 423 479	40 056 514
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		37 423 479	40 056 514
Платежи – всего	4320	(2 047 236)	(10 982 967)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		(2 047 236)	(10 982 967)

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.18.1. Оценочные обязательства

Табл. 3.18.1.-01

Наименование обязательства	Аналитика	тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
по ликвидации основных средств	Долгосрочное	353 665	311 883	265 765
по предстоящим выплатам ежегодной премии	Краткосрочное	197 263	272 309	285 514
по страховым взносам на предстоящие выплаты ежегодной премии	Краткосрочное	26 809	38 607	40 796
по налогу на добычу полезных ископаемых	Краткосрочное	100 622	-	-
по предстоящим выплатам пособий в связи с выходом на пенсию	Краткосрочное	31 306	-	-
по страховым взносам на предстоящие выплаты пособий в связи с выходом на пенсию	Краткосрочное	4 790	-	-
по предстоящим оплатам отпусков	Краткосрочное	31 075	26 777	36 986
по страховым взносам на предстоящие оплаты отпусков	Краткосрочное	4 569	3 918	5 410
по предстоящим затратам на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий	Долгосрочное	-	1 946	1 467
	Краткосрочное	24 345	280	-
Итого:		774 444	655 720	635 938
в том числе				
долгосрочное		353 665	313 829	267 232
краткосрочное		420 779	341 891	368 706

3.18.2. Условные обязательства

На отчетную дату у Общества имеются незавершенные разногласия с Межрайонной инспекции ФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам №2 по акту выездной налоговой проверки за 2015 - 2017 года по платежам в бюджет на общую сумму 1 685 087 тыс. руб., в т. ч. налогов на 1 344 624 тыс. руб. и пеней на 340 463 тыс. руб.. На отчетную дату решение по результатам проверки Межрайонной инспекцией ФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам №2 не вынесено. Претензии налогового органа находятся на стадии обжалования Обществом в досудебном порядке. При неблагоприятном исходе этапа рассмотрения акта проверки Общество собирается подать апелляционную жалобу в ФНС РФ, и при необходимости – обратиться в арбитражный суд.

3.18.3. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года Общество не имело выданных поручительств и полученных обеспечений обязательств.

3.19. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены суммы налогов, сборов, пени и штрафы. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По состоянию на отчетную дату 2018 г. и 2019 г. остаются открытыми для налоговой проверки. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом в 2019 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. В целях обеспечения соблюдения трансфертного законодательства, Общество ежегодно заключает соглашение с Федеральной налоговой службой о ценообразовании в отношении сделок по реализации нефти.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

3.20. Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Общество подвержено следующим финансовым рискам: рыночные риски (риски, связанные с изменением валютных курсов, риски, связанные с изменением процентных ставок, риски, связанные с изменением цен на продукцию и услуги), кредитные риски, риски ликвидности.

Сущность политики управления рисками Общества заключается в наличии системы идентификации и оценки рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга динамики факторов риска, а также обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, разрабатывает и реализует механизмы управления рисками. Целью системы управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества за счет поддержания уровня рисков в приемлемых рамках.

Общество на регулярной основе формирует карту рисков и представляет Комитету по аудиту при Совете Директоров ПАО «НГК «Славнефть» отчеты об управлении рисками.

Комитет по аудиту осуществляет надзор за тем, как руководство обеспечивает оперативный контроль за управлением рисками, а также оценивает эффективность достигнутых результатов.

3.20.1. Рыночный риск

Общество подвержено влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на сырую нефть, валютные обменные курсы, процентные ставки, курсы акций и других показателей, которые могут повлиять на стоимость финансовых активов и обязательств Общества, а также на будущие потоки денежных средств.

Риск изменения цен на продукцию

Общество продает всю сырую нефть на внутреннем рынке Российской Федерации. Цена реализации определяется с учетом интервала рыночных цен, публикуемых независимым ценовым агентством «Argus Media Ltd».

Снижение цен на нефть может привести к сокращению объема добычи нефти, находящегося в диапазоне рентабельности, что, в свою очередь, приведет к сокращению инвестиционных программ, в том числе программ геолого-разведочных работ. Также снижение цен на нефть неблагоприятно отразится на финансовых результатах деятельности Общества.

Возможности Общества контролировать цены на свою продукцию существенно ограничены.

С целью минимизации риска сокращения доходов Общества вследствие существенного снижения цен на нефть разработаны комплексные мероприятия по снижению себестоимости добычи полезных ископаемых. Функционирует система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды. Такой подход позволяет обеспечить своевременное реагирование на изменение рыночных условий, в том числе путем сокращения издержек, пересмотра суммы и графика освоения инвестиционных бюджетов.

Указанный риск является основным профильным риском для Общества, реализуемые мероприятия по управлению данным риском направлены на минимизацию возможных негативных последствий его реализации, обеспечение устойчивого финансового положения Общества.

Валютный риск (риск изменения курсов валют)

Вся выручка Общества номинирована в российских рублях. Основные расходы и финансовые обязательства также номинированы в рублях. Валютный риск связан с предоставленными обществу Группы Славнефть займами, номинированными в долларах США (см. раздел 3.4). Общество не использует инструменты хеджирования как способ минимизации данного риска, а контролирует валютный риск путем отслеживания курса

доллара США с возможностью досрочного погашения данных займов. Сбалансированная по валюте структура доходов и обязательств сводит к минимуму влияние факторов валютного риска на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риск изменения процентной ставки

Общество является крупным заемщиком и займодавцем и подвержено воздействию рисков роста процентных ставок, связанных с изменениями конъюнктуры на финансовых рынках.

Существенную долю долговых обязательств Общества составляют кредиты с плавающей ставкой, которая изменяется в зависимости от динамики Ключевой ставки Банка России. Рост Ключевой ставки Банка России может привести к повышению стоимости обслуживания долга Общества.

В целях управления процентным риском Общество балансирует структуру активов и обязательств с точки зрения процентных ставок: включает в долговой портфель инструменты с фиксированными процентными ставками и осуществляет выдачу займов обществам Группы Славнефть по плавающей процентной ставке, привязанной к Ключевой ставке Банка России.

В Таблице 3.20.1.-01 в обобщенном виде приведены средневзвешенные процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

Табл. 3.20.1.-01

	в % ГОДОВЫХ								
	31.12.2019			31.12.2018			31.12.2017		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Активы									
Денежные средства и денежные эквиваленты	5,52	-	-	7,34	-	-	7,88	-	-
Займы выданные	7,21	2,91	-	8,20	-	-	12,26	-	-
Обязательства									
Кредиты и займы	7,24	2,91	-	8,12	-	-	10,80	-	-

3.20.2. Кредитный риск

Общество подвергается кредитному риску, вытекающему из предоставления отсрочки платежа покупателям согласно условиям договоров реализации нефти, авансирования контрагентов по договорам закупки и капитального строительства, а также из размещения свободных денежных средств на счетах в кредитно-финансовых организациях.

В целях управления кредитным риском Обществом реализуется ряд мероприятий, включающих оценку и мониторинг кредитного качества контрагентов, требование по предоставлению банковских гарантий возврата авансов и факторинг дебиторской задолженности без права регресса на Общество.

Общество выдает займы только дочерним обществам, поэтому задолженность по этим займам не рассматривается в качестве существенного риска.

Крупнейшие покупатели Общества – ПАО «НК «Роснефть», ПАО «Газпром нефть» и компании, аффилированные с ними: ООО «РН Смазочные материалы», ООО «Газпромнефть-СМ». Таким образом, кредитное качество задолженности покупателей и заказчиков также не рассматривается в качестве существенного риска.

Общество на регулярной основе проводит анализ сроков оплаты дебиторской задолженности контрагентов. Информация по задолженности покупателей и заказчиков, которая была просрочена и по которой создан резерв, представлена в пункте 3.6.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отраженный по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

Табл. 3.20.2.-01

	тыс. руб.		
<i>Показатель</i>	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Финансовые вложения	107 301 376	53 483 977	23 211 577
- Займы выданные	107 301 376	53 483 977	23 211 577
Дебиторская задолженность	23 262 089	7 790 154	7 067 601
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	4 952 179	5 643 423	2 547 694
- Прочая дебиторская задолженность	18 309 910	2 146 731	4 519 907
Денежные средства и денежные эквиваленты	489 219	583 235	509 379
- Денежные средства в кассе, на расчетных и валютных счетах	3 719	3 785	3 479
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	485 500	579 450	505 900
- Денежные средства с ограничением использования	-	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	131 052 684	61 857 366	30 788 557
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	131 052 684	61 857 366	30 788 557

3.20.3. Риск ликвидности

Риски ликвидности связаны с невозможностью обеспечить своевременное исполнение денежных обязательств Общества перед контрагентами в связи с отсутствием доступных источников финансирования.

Общество эффективно управляет риском ликвидности. Финансирование производственной программы в 2019 году осуществлено своевременно и в полном объеме.

Подразделения Общества осуществляют оперативное и долгосрочное планирование денежных потоков, мониторинг фактического выполнения бюджетов. Эффективная система финансового планирования и контроля позволяет своевременно выявлять потребности в финансировании и планировать источники формирования ликвидности.

Руководство полагает, что имеющиеся у Общества денежные средства, ожидаемые поступления денежных потоков от операционной деятельности, а также возможности привлечения дополнительного финансирования позволят Обществу исполнять существующие денежные обязательства в полном объеме в соответствии с установленными сроками. Тем не менее, в случае существенного ухудшения ситуации на рынках долгового капитала и на глобальных рынках возможно ухудшение ситуации с доступной ликвидностью.

В рамках управления ликвидностью на 31 декабря 2019 года Обществом обеспечен доступ к следующим источникам финансирования:

- сумма доступных лимитов по кредитным линиям с обязательством выдачи составила 1 500 000 тыс. руб., помимо этого доступен к размещению выпуск биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций серии 001P номиналом 10 000 000 тыс. руб.;

- сумма доступного лимита по договорам займа с Обществами Группы: по возобновляемым заемным линиям (займа) составила 76 931 000 тыс. руб.; по невозобновляемой заемной линии 7 745 790 тыс. руб.;

- сумма остатков денежных средств и их эквивалентов составила 489 219 тыс. руб.

Обязательства Общества на 31 декабря 2019 года составили 124 405 218 тыс. руб.. Рост обязательств на 58 876 234 тыс. руб. с 31 декабря 2018 года обусловлен ростом внутригрупповых заимствований на 36 742 914 тыс. руб., ростом задолженности банкам по кредитным договорам на 1 299 545 тыс. руб., ростом обязательств перед держателями биржевых облигаций на 20 072 412 тыс. руб. и ростом кредиторской задолженности на 761 363 тыс. руб.

Распределение обязательств по срокам до погашения по состоянию на 31 декабря 2019 года приведено в Таблице 3.19.3.-01. Приведенные суммы обязательств включают общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам.

В тех случаях, когда суммы обязательств к выплате не являются фиксированными, суммы в таблице определяются исходя из условий, существующих на отчетную дату. Суммы обязательств, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

Табл. 3.20.3.-01

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	2 455	-	1 700 000	10 105 000	1 100 000	12 907 455
Займы полученные	-	-	-	18 390 946	57 321 158	75 712 104
Облигации	-	72 412	-	10 000 000	10 000 000	20 072 412
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	33 221	-	12 837 234	-	-	12 870 455
Прочая кредиторская задолженность	2 842 792	-	-	-	-	2 842 792
Итого будущие выплаты, включая основные суммы и проценты	2 878 468	72 412	14 537 234	38 495 946	68 421 157	124 405 218

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2018 года:

Табл. 3.20.3.-02

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	2 910	-	-	9 438 333	2 166 667	11 607 910
Займы полученные	-	-	-	-	38 969 190	38 969 190
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	66 488	-	12 354 582	-	-	12 421 070
Прочая кредиторская задолженность	2 530 814	-	-	-	-	2 530 814
Итого будущие выплаты, включая основные суммы и проценты	2 600 212	-	12 354 582	9 438 333	41 135 857	65 528 984

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2017 года:

Табл. 3.20.3.-03

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	2 244	115 385	1 836 153	4 391 923	3 100 000	9 445 705
Займы полученные	-	-	14 718 627	-	-	14 718 627
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	84 759	-	12 033 160	-	-	12 117 919
Прочая кредиторская задолженность	2 190 212	-	-	-	-	2 190 212
Итого будущие выплаты, включая основные суммы и проценты	2 277 215	115 385	28 587 940	4 391 923	3 100 000	38 472 463

3.21. Влияние правовых рисков

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы по состоянию на 31 декабря 2019 года, которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

3.22. События после отчетной даты

В январе 2020 года ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз» вернуло Обществу часть займа, номинированного в долларах США в сумме 16 620 000 долларов США (1 022 683 тыс. руб.).

3.23. Дивиденды

В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Общества от 28 июня 2019 года – по результатам 2018 финансового года дивиденды не объявлялись.

В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров Общества от 29 июня 2018 года – по результатам 2017 финансового года дивиденды не объявлялись.

Генеральный директор ПАО «НГК «Славнефть»

Мочу

Осипов М.Л.

Главный бухгалтер ПАО «НГК «Славнефть»

Аш

Шуваев А.А.

«31» января 2020 года





САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Кроу Экспертиза"

ОГРН 1027739273946

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО PCA)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО PCA внесена

« 07 » октября 2016 г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603046778

Сведения о СРО PCA (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО PCA



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства
15 мая 2018 г.