

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО НК «РуссНефть» по итогам
деятельности за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО НК «РуссНефть»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО НК «РуссНефть» (Организация) (ОГРН 1027717003467, д. 69, ул. Пятницкая, г. Москва, Россия, 115054), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО НК «РуссНефть» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

- 1) По состоянию на 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года и 31 декабря 2016 года в составе строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены в том числе финансовые вложения в сумме 38 197 812 тыс. руб. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении количественной оценки вероятного обесценения указанных финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», так как нам не были предоставлены результаты проверки на обесценение финансовых вложений, проведенной Организацией. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки по строкам 1170 «Финансовые вложения», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.
- 2) По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в бухгалтерском балансе по строке 1170 «Финансовые вложения» отражены выданные займы в размере 4 862 942 тыс. руб. и 4 032 014 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» в том числе отражена дебиторская задолженность в размере 2 794 469 тыс. руб. и 1 934 117 тыс. руб. соответственно. Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства возвратности указанных финансовых вложений и дебиторской задолженности, поскольку не получили информацию по анализу финансового состояния должников и оценке вероятности погашения долга перед Организацией. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей и иных связанных с ними строк бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что должники по указанным операциям не являются связанными сторонами Организации. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимо ли раскрытие информации о расчетах по указанным в настоящем пункте операциям в составе информации об операциях со связанными сторонами в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В дополнение к вопросам, изложенным в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита, информацию о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Вопрос раскрытия информации по операциям со связанными сторонами является значимым для нашего аудита, поскольку Организация осуществляет значительное количество операций со связанными сторонами, и влияние таких операций на отчетность является существенным. Характер взаимоотношений и операций между связанными сторонами может обуславливать возникновение более высоких рисков существенного искажения финансовой отчетности, чем риски совершения операций между несвязанными сторонами. Перечень связанных сторон Организации, с которыми она проводит операции, включает большое количество компаний, в том числе находящихся под общим контролем конечного бенефициара и являющихся нерезидентами.

В рамках аудиторских процедур мы провели оценку процедур внутреннего контроля в Организации, проводимых с целью выявления связанных сторон и раскрытия информации по операциям со связанными сторонами. Мы также провели проверку полноты определения Организацией перечня связанных сторон и достаточности раскрытия информации по связанным сторонам в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация об операциях со связанными сторонами приведена в разделе 21 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По результатам проведенных процедур мы не обнаружили существенных несоответствий, за исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой».

Обесценение финансовых вложений и дебиторской задолженности

Вопрос оценки обесценения финансовых вложений и дебиторской задолженности является значимым для нашего аудита в связи с существенностью финансовых вложений и дебиторской задолженности, а также в связи с тем, что процесс оценки обесценения является сложным и предполагает применение значительных суждений руководством.

Мы уделили особое внимание вопросу обесценения займов выданных и дебиторской задолженности по начисленным процентам по займам выданным. На 31 декабря 2018 года балансовая стоимость долгосрочных займов выданных, включая начисленные проценты, составляла 105 409 млн руб.

В рамках аудиторских процедур мы провели проверку анализа факторов устойчивого снижения стоимости финансовых вложений и выявления признаков обесценения, проведенных руководством Организации. Также мы провели проверку анализа вероятности погашения задолженности по займам, проведенного руководством Организации, с учетом оценки платежеспособности заемщиков, и прочих факторов, рассматриваемых руководством.

В ходе аудита мы провели проверку достаточности раскрытия информации по обесценению финансовых вложений и дебиторской задолженности в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о финансовых вложениях, дебиторской задолженности и обесценении финансовых вложений и дебиторской задолженности раскрыта в разделах 6 и 9 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в табличной части разделов 3 и 5 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

За исключением вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», мы не обнаружили существенных несоответствий.

Прочая информация

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

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Президент (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (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,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

21 февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	59107064		
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКВЭД	7717133960		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	06.10.1		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКЕИ	12247	34	
Местонахождение (адрес)	115054, город Москва, улица Пятницкая, 69		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	344	1 493	1 524
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.4, 1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	177 834	185 946	-
1.5	Материальные поисковые активы	1140	3 115	206 061	-
2.1, 2.2, 2.3, 2.4	Основные средства	1150	41 216 352	22 611 341	4 245 322
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1170	157 071 214	157 713 856	162 536 430
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	15 713 222	17 282 736	17 671 542
	Прочие внеоборотные активы	1190	390 740	-	-
	Итого по разделу I	1100	214 572 821	198 001 433	184 454 818
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 11	Запасы	1210	4 222 110	3 392 270	2 975 104
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	342 434	271 295	300 601
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	43 047 491	35 785 867	31 759 949
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	34 481 783	26 443 347	21 090 626
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	8 565 708	9 342 520	10 669 323
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 438 854	1 706 501	2 759 967
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	50 050 889	41 155 933	37 795 621
	БАЛАНС	1600	264 623 710	239 157 366	222 250 439

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	196 076	196 076	196 076
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	64 972 376	64 972 376	64 972 376
	Резервный капитал	1360	9 804	9 804	9 804
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 454 941	11 254 049	2 809 244
	Итого по разделу III	1300	85 633 197	76 432 305	67 987 500
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1410	83 472 771	74 725 434	78 959 325
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 484 294	1 422 692	482 776
7	Оценочные обязательства	1430	186 215	103 642	-
5.3	Прочие обязательства	1450	19 301 824	-	-
	Итого по разделу IV	1400	105 445 104	76 251 768	79 442 101
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1510	6 474 809	128 430	112 986
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	66 979 636	86 260 381	74 621 425
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	90 964	84 482	86 427
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	73 545 409	86 473 293	74 820 838
	БАЛАНС	1700	264 623 710	239 157 366	222 250 439

Руководитель

(подпись)

Толочек Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2019



**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	ИНН	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7717133960		
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКЕИ	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Совместная частная и / иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Публичные акционерные общества			384		
Единица измерения:	тыс. руб.				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
13	Выручка	2110	176 365 171	123 115 217
14	Себестоимость продаж	2120	(133 450 445)	(97 040 656)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 914 726	26 074 561
15	Коммерческие расходы	2210	(9 753 054)	(9 614 838)
16	Управленческие расходы	2220	(3 906 940)	(2 914 902)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 254 732	13 544 821
17	Доходы от участия в других организациях	2310	341 055	25 356
18	Проценты к получению	2320	4 969 907	6 506 155
19	Проценты к уплате	2330	(8 057 266)	(5 619 219)
20	Прочие доходы	2340	532 162	349 459
21	Прочие расходы	2350	(8 764 507)	(1 673 277)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	18 276 083	13 133 295
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 574 756)	(1 000 206)
22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	597 606	318 807
23.1	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 061 602)	(939 917)
23.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 554 829)	(1 000 272)
24.1, 24.2	Прочее	2460	(2 332 513)	611 961
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 752 383	10 804 861

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	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	11 752 383	10 804 861
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,031	0,029
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Головченко Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2019 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания
"РуссНефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные
общества / иностранная собственность

по ОКПОФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710003	2018
31	12
59107064	
7717133960	
ИНН	
по	
ОКВЭД	
06.10.1	
12247	34
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3100	196 076	-	64 972 376	9 804	2 809 244	67 987 500
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	10 804 861	10 804 861
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 804 861	10 804 861
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 360 056)	(2 360 056)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 360 056)	(2 360 056)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	196 076	-	64 972 376	9 804	11 254 049	76 432 305
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 752 383	11 752 383
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 752 383	11 752 383
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 551 491)	(2 551 491)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(2 551 491)	(2 551 491)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	196 076	-	64 972 376	9 804	20 454 941	85 633 197

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	67 987 500	8 444 805	-	76 432 305
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	67 987 500	8 444 805	-	76 432 305
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 809 244	8 444 805	-	11 254 049
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 809 244	8 444 805	-	11 254 049
до корректировок	3402	65 178 256	-	-	65 178 256
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	65 178 256	-	-	65 178 256

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	85 633 197	76 432 305	67 987 500

Руководитель

(подпись)

Толобек Евгений Викторович

д.э.н., к.т.н., профессор, доцент



21 февраля 2019

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация	Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710004		
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКПО	59107064		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	ИНН по ОКВЭД	7717133960		
Единица измерения:	тыс. руб.	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	193 708 094	139 835 121
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	184 538 430	135 284 188
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 677 092	2 421 013
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	492 572	2 129 920
Платежи - всего	4120	(174 342 530)	(124 620 095)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 564 159)	(61 998 438)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 190 182)	(1 735 461)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 914 176)	(5 075 936)
налога на прибыль организаций	4124	(2 055 387)	(830 974)
прочие платежи	4129	(86 618 626)	(54 979 286)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 365 564	15 215 026
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 049 706	7 000 334
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	383	397
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	11 432 716	2 312 849
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 616 607	4 687 088
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(25 114 530)	(20 182 054)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 234 270)	(20 130 184)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(577 830)	(300)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(302 430)	(51 570)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 064 824)	(13 181 720)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 870 709)	(2 898 880)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 523 344)	(2 381 744)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(491 120)
прочие платежи	4329	(4 347 365)	(26 016)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 870 709)	(2 898 880)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	430 031	(865 574)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 706 501	2 759 967
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 438 854	1 706 501
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	302 322	(187 892)

Руководитель

(подпись)

Горючеч Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

21 февраля 2019





ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО НК "РуссНефть"
за 2018 год

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Сведения об Обществе и видах деятельности.....	4
2.	Учетная политика, бухгалтерский учет, бухгалтерская отчетность	6
3.	Нематериальные активы.....	8
4.	Поисковые активы	8
5.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	9
6.	Финансовые вложения	10
7.	Прочие внеоборотные активы	11
8.	Запасы	11
9.	Дебиторская задолженность	12
10.	Денежные средства	12
11.	Капитал	13
12.	Заемные средства	13
13.	Кредиторская задолженность	13
14.	Оценочные обязательства	14
15.	Условные обязательства.....	14
16.	Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Информация по сегментам	15
17.	Доходы и расходы по прочей деятельности.....	18
18.	Отложенные налоговые активы и обязательства. Постоянные налоговые активы и обязательства. Расчеты по налогу на прибыль	18
19.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	19
20.	Операции в иностранной валюте.....	19
21.	Связанные стороны	21
22.	События, произошедшие после отчетной даты.....	25
23.	Управление рисками	26
24.	Налогообложение	29
25.	Непрерывность деятельности Общества.....	30

Пояснения в табличной форме

1.1.	Наличие и движение нематериальных активов.....	32
1.2.	Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	32
1.3.	Нематериальные активы в процессе формирования.....	33
1.4.	Поисковые активы	33
1.5.	Поисковые активы в процессе формирования	33
2.1.	Наличие и движение основных средств	34
2.2.	Незавершенные капитальные вложения	35
2.3.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	36
2.4.	Иное использование основных средств	36
3.1.	Наличие и движение финансовых вложений	37
3.2.	Иное использование финансовых вложений.....	37
4.1.	Наличие и движение запасов	38
5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности.....	39

5.2.	Просроченная дебиторская задолженность	40
5.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности.....	41
5.4.	Просроченная кредиторская задолженность.....	42
5.5.	Наличие и движение заемных средств.....	42
6.	Затраты на производство	43
7.	Оценочные обязательства	43
8.	Обеспечения обязательств	43
9.1.	Расшифровка обеспечений обязательств полученных.....	44
9.2.	Расшифровка обеспечений обязательств выданных	44
10.	Расшифровка денежных средств	45
11.	Расшифровка расходов будущих периодов	45
12.1.	Расшифровка отложенных налоговых активов	45
12.2.	Расшифровка отложенных налоговых обязательств	46
13.	Расшифровка выручки	47
14.	Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли	47
15.	Коммерческие расходы	48
16.	Управленческие расходы	48
17.	Доходы от участия в других организациях	49
18.	Проценты к получению.....	49
19.	Проценты к уплате.....	49
20.	Прочие доходы	49
21.	Прочие расходы.....	50
22.	Постоянные налоговые обязательства (активы)	51
23.1.	Изменение отложенных налоговых обязательств	52
23.2.	Изменение отложенных налоговых активов	52
24.1.	Штрафы и пени по налогам	52
24.2.	Налог на прибыль прошлых лет	53
25.	Перечень лицензий на право пользования недрами	53
26.	Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям	60
27.	Расчет чистых активов	61
28.	Денежные потоки со связанными сторонами.....	62

1. Сведения об Обществе и видах деятельности

1.1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Публичное Акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"
Сокращенное наименование: ПАО НК "РуссНефть"
Юридический адрес (местонахождение): Российская Федерация, 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, д.69
Дата государственной регистрации: 17 сентября 2002 г.
ОГРН: 1027717003467
Организационно-правовая форма: публичное акционерное общество
Форма собственности: совместная частная и иностранная

1.2. Сведения об уставном капитале и основных акционерах

По состоянию на 31.12.2018 Уставный капитал Общества в размере 196 076 тыс. руб. состоит из 392 152 000 бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля каждая, в том числе:

- 294 120 000 обыкновенных акций (75% от общего количества акций);
- 98 032 000 привилегированных акций (25% от общего количества акций).

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5 процентов его Уставного капитала или не менее чем 5 процентов его обыкновенных акций, по состоянию на 31.12.2018:

Наименование	Процент от Уставного капитала, %	Процент от обыкновенных акций, %
ОАО ИК «Надежность»	4,95	6,60
ЗАО «Млада»	7,70	10,27
BELYRIAN HOLDINGS LIMITED	12,05	16,07
RAMBERO HOLDING AG	23,46	31,28
Банк "ТРАСТ" (ПАО)	27,71	3,61

1.3. Информация о реестродержателе

Реестродержателем в отчетном году являлось Акционерное общество «Сервис-Реестр», действующее на основании лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13983-000001, выданной 2 марта 2004 г. ФКЦБ России.

Местонахождение реестродержателя: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12.

1.4. Сведения о численности работников

В 2018 году среднесписочная численность работников Общества, включая филиал, составила 450 человек, по итогам 2017 года среднесписочная численность составляла 409 человек.

1.5. Органы управления Общества

Согласно Уставу органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Президент (единоличный исполнительный орган).

1.5.1. Общее собрание акционеров

Общее собрание является высшим органом управления Общества. Общее собрание осуществляет свою деятельность в порядке и в пределах компетенции в соответствии с Федеральным законодательством и Уставом Общества.

1.5.2. Совет директоров

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением

вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания.

Состав Совета директоров на 31.12.2018:

Гуцериев Михаил Сафарбекович	Председатель Совета директоров ПАО НК «РуссНефть»
Миракян Авет Владимирович	
Тихонова Яна Робертовна	
Гуцериев Саид Михайлович	
Гуцериев Саит-Салам Сафарбекович	
Дерех Андрей Михайлович	Независимый директор
Зарубин Андрей Леонидович	
Мартынов Виктор Георгиевич	Независимый директор
Романов Дмитрий Вячеславович	
Скидельский Роберт Джейкоб Александр	Независимый директор
Степашин Сергей Вадимович	Независимый директор
Щербак Владимир Львович	

1.5.3. Президент

Единоличным исполнительным органом Общества является Президент ПАО НК «РуссНефть». Решением Совета директоров от 7 ноября 2016 года на должность Президента ПАО НК «РуссНефть» назначен Толочек Евгений Викторович.

1.6. Ревизионная комиссия Общества

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31.12.2018:

Саморукова Елена Владиславовна	Директор департамента налоговой политики ПАО НК «РуссНефть»
Сергеева Елена Александровна	Начальник управления внутреннего аудита ПАО НК «РуссНефть»
Чернышев Сергей Геннадьевич	Финансовый контролер представительства «Гленкор Интернешнл АГ»
Шкалдова Вероника Вячеславовна	Заместитель главного бухгалтера ПАО НК «РуссНефть»

1.7. Основные виды деятельности Общества

Основными видами деятельности ПАО НК «РуссНефть» в 2018 году являлись: поиск, разведка и добыча нефти, газового конденсата и газа на лицензионных участках недр, расположенных на территории Республики Калмыкия, Ханты-Мансийского автономного округа, Томской, Саратовской, Волгоградской, Пензенской, Ямало-Ненецкого автономного округа, Ульяновской областей, а также оптовая торговля собственными и покупными нефтью и газом на внутреннем рынке и за пределами Российской Федерации, сдача в аренду недвижимого имущества.

Общество имеет 103 лицензии на право пользования недрами на 117 месторождениях. Информация о лицензиях на право пользования недрами раскрыта в таблице 25 (Пояснения в табличной форме).

1.8. Информация о филиалах и обособленных подразделениях

ПАО НК «РуссНефть» имеет филиал в городе Ханты-Мансийск.

Наименование филиала: Ханты-Мансийский филиал Публичного Акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть».

Место нахождения филиала: 628010, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Михаила Знаменского, дом 1.

1.9. Реорганизация Общества

В отчетном году реорганизация не проводилась.

2. Учетная политика, бухгалтерский учет, бухгалтерская отчетность

2.1. Учетная политика Общества

В Обществе в 2018 году действовала учетная политика, утвержденная приказом от 29.12.2017 № 171. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета соответствует требованиям законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Информация об особенностях учетной политики раскрыта в соответствующих разделах Пояснений.

2.2. Ведение бухгалтерского учета. Используемые программные продукты

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и Положением по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998.

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением следующих программных продуктов:

- 1С: Управление холдингом, редакция 1.3
- 1С: Зарплата и управление персоналом КОРП, редакция 3.1

2.3. Нормативно-правовые акты, требования которых учитывались при составлении бухгалтерской отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности за 2018 год Общество руководствовалось следующими нормативными документами в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности".

2.4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Доходы и расходы по следующим однородным операциям в отчете о финансовых результатах за 2018 год показаны свернуто:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы и расходы от операций купли-продажи валюты;
- доходы и расходы по операциям хеджирования;
- доходы и расходы по операциям передачи неотделимых улучшений арендованных основных средств;
- доходы и расходы от реализации основных средств;
- доходы и расходы от реализации прочего имущества.

2.5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях, отнесены к денежным эквивалентам, перевод денежных средств на депозитный счет и возврат с него не признается денежным потоком;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006);
- разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств

и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты отдельно в Пояснениях в табличной форме (таблица 28 «Денежные потоки со связанными сторонами»);

- денежные потоки свернуты в следующих случаях:

- а) по получению и возврату денежных средств в одном отчетном периоде;

- б) по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в Положении по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков.

В связи с приведением в соответствие формы Отчета о движении денежных средств к форме, утвержденной приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности" и отражением платежей по страховым взносам в одной строке с платежами в связи с оплатой труда работников, Обществом произведена корректировка некоторых показателей за прошлый отчетный период. В целях сопоставимости показателей в Отчете о движении денежных средств за 2018 год скорректированы показатели строк 4122, 4125, 4126 и 4129 за 2017 год.

Корректировки показателей Отчета о движении денежных средств за 2017 год отражены в таблице.

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	После корректировки
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(1 396 895)	(338 566)	(1 735 461)
Платежи на налогам и сборам	4125	(41 565 673)	41 565 673	-
Платежи по страховым взносам	4126	(338 566)	338 566	-
Прочие платежи	4129	(13 413 613)	(41 565 673)	(54 979 286)

Расшифровка существенных статей Отчета о движении денежных средств представлена в таблице.

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2018 г.	За январь-декабрь 2017 г.
Прочие платежи, в том числе:	4129	86 618 626	54 979 286
Платежи по налогам и сборам (за исключением налога на прибыль)		64 278 912	41 565 673
Авансовые платежи за таможенное оформление нефти		18 205 518	12 153 468
Благотворительная помощь		1 768 379	922 103
Прочие платежи		2 365 817	338 042

Взаимосвязка отдельных статей Отчета о движении денежных средств с соответствующими статьями Бухгалтерского баланса представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 438 854	1 706 501	2 759 967	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450	1 706 501	2 759 967	1 364 224	Отчет о движении денежных средств
	4500	2 438 854	1 706 501	2 759 967	

3. Нематериальные активы

В соответствии с учетной политикой нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения (создания). Переоценка нематериальных активов не производится.

Общество определяет срок полезного использования нематериальных активов и производит начисление амортизации в соответствии с правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007).

Способ начисления амортизации - линейный.

В отчетном году Общество не осуществляло научно-исследовательскую и опытно-конструкторскую деятельность.

В Бухгалтерском балансе по строке 1110 отражены нематериальные активы по остаточной стоимости и незаконченные затраты по формированию объектов нематериальных активов.

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»;
- таблица 1.2 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью»;
- таблица 1.3. «Нематериальные активы в процессе формирования».

4. Поисковые активы

В соответствии с учетной политикой к материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых:

- сооружения (скважины, кустовые площадки, система трубопроводов и т.д.);
- оборудование (специализированные буровые установки, насосные агрегаты, резервуары и т.д.);
- транспортные средства.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
 - информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований.
- Остальные поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности и формируют себестоимость готовой продукции собственного производства того отчетного периода, в котором фактически понесены расходы.

Поисковые активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

Амортизация по поисковым активам начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за месяцем их признания в бухгалтерском учете в качестве поисковых активов. Срок амортизации определяется исходя из ожидаемого срока использования актива.

На конец каждого отчетного года Организация проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 Положения по бухгалтерскому учету "Учет затрат на освоение природных ресурсов" (ПБУ 24/2011).

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств, нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых.

За отчетный период Общество осуществило поисковых затрат на сумму 30 472 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату в составе нематериальных поисковых активов отражено 177 834 тыс. руб., в составе материальных поисковых активов 3 115 тыс. руб. В отчетном периоде увеличения, реализации и списания нематериальных поисковых активов не было.

За предыдущий период Общество осуществило поисковых затрат на сумму 393 991 тыс. руб. На 31.12.2017 в составе нематериальных поисковых активов было 185 946 тыс. руб., в составе материальных поисковых активов 206 061 тыс. руб.

За отчетный год из состава материальных поисковых активов выбыли объекты, относящиеся к Соболиному участку недр, в том числе:

- включены в состав объектов основных средств в сумме 230 286 тыс. руб.;
- признаны объектами капитального строительства в сумме 3 132 тыс. руб.

Информация о нематериальных и материальных поисковых активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.4 «Поисковые активы»;
- таблица 1.5 «Поисковые активы в процессе формирования».

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства стоимостью более 40 000 рублей (без НДС) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Активы, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списывались в общехозяйственные расходы или в затраты, связанные с формированием стоимости товаров, работ, услуг, в зависимости от направления их использования. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов они отражались по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.05 «Малоценные активы» в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. Данные объекты полностью списывались с учета при невозможности их дальнейшей эксплуатации на основании акта списания. По состоянию на 31.12.2018 на забалансовом учете числится 8 866 таких объектов, стоимость указанных объектов составляет 33 347 тыс. руб.

На 31.12.2017 стоимость таких объектов составляла 32 465 тыс. руб., на 31.12.2016 – 29 090 тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом, путем применения норм амортизационных отчислений, рассчитанных исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы, состав которой определяется Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (с учетом изменений и дополнений), технической документацией или рекомендациями производителя. Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе в эксплуатацию комиссией по приемке и передаче основных средств.

Сроки полезного использования (СПИ) объектов, принятых на баланс, по основным группам составляют:

Группа основных средств	СПИ (число лет)
Сооружения	от 3 до 30
Транспортные средства	от 3 до 7
Машины и оборудование	от 1 до 30
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 до 20
Другие виды основных средств	от 7 до 15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;

Переоценка основных средств в предыдущих и в отчетном периодах не производилась.

В состав показателя строки 1150 «Основные средства» включена величина незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, сумма затрат, связанных с их реконструкцией, модернизацией, техническим перевооружением, а также актив, созданный на сумму резерва предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств.

Информация о наличии и движении основных средств и незавершенных капитальных вложений отражена в таблицах:

- 2.1 «Наличие и движение основных средств»;
- 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;
- 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

Объекты основных средств, полученные во временное пользование по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объекта, договора аренды, арендодателя в оценке, принятой в договоре аренды.

Информация об основных средствах, полученных в аренду, о собственных и арендованных основных средствах, переданных в аренду, а также об объектах недвижимости, находящихся в эксплуатации, но по которым не завершён процесс государственной регистрации, отражена в таблице 2.4 «Иное использование основных средств».

6. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения в виде ценных бумаг, по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

По всем финансовым вложениям, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и наблюдаются признаки их обесценения, Общество проводит проверку на обесценение.

Указанную проверку Общество производит один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное (не менее 20 процентов от балансовой стоимости финансовых вложений) снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв формируется за счет финансовых результатов организации (в составе прочих расходов).

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

В 2018 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений была произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв был уменьшен на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений в размере 721 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 сумма резерва составляет 7 146 705 тыс. руб. На 31.12.2017 сумма резерва составляла 7 147 426 тыс. руб. на 31.12.2016 – 7 149 108 тыс. руб.

Общество не имеет финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется в следующем порядке:

- в отношении финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, - по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений;
- в отношении финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, - исходя из последней оценки.

В Бухгалтерском балансе финансовые вложения разделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Финансовые вложения отражаются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, остальные финансовые вложения представлены как долгосрочные.

По состоянию на конец отчетного периода все финансовые вложения являются долгосрочными и отражены в Бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы», в составе строки 1170 «Финансовые вложения».

Информация о финансовых вложениях приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»;
- таблица 3.2 «Иное использование финансовых вложений».

7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражена сумма платежей в рамках инвестиционных договоров на строительство объектов производственной инфраструктуры. Суммы платежей отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» без учета налога на добавленную стоимость, который учтен в составе дебиторской задолженности.

8. Запасы

В соответствии с учетной политикой оценка и учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) по каждому виду (группе) запасов. Учет процесса приобретения и заготовления материально-производственных запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы.

Товары, приобретаемые для продажи, оцениваются по цене их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до мест передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.

Затраты на производство готовой продукции учитываются на счете 20 «Основное производство». Прямые расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции, напрямую относятся на соответствующие виды готовой продукции.

Калькулирование себестоимости нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата и побочных продуктов, полученных при подготовке газа, производится без отражения незавершенного производства и полуфабрикатов. Добыча углеводородного сырья (далее по тексту – УВС) осуществляется самостоятельно филиалом Общества и сторонними организациями (операторами) на основании заключенных договоров на выполнение работ и оказание услуг по добыче УВС.

Затраты оператора, относящиеся к добыче УВС, которые невозможно непосредственно (напрямую) отнести к определенному виду, аккумулируются в течение отчетного месяца на счете 20.01 «Основное производство» по номенклатурной группе «Расходы по добыче УВС по операторским договорам», на которой калькулируется фактическая производственная себестоимость, подлежащая распределению по видам готовой продукции. Для определения доли затрат, приходящихся на каждый вид готовой продукции, произведенной из добытого УВС, произведенные затраты распределяются пропорционально доле выручки от реализации (без налога на добавленную стоимость) соответствующих видов готовой продукции в совокупном объеме выручки от реализации готовой продукции в отчетном периоде (за исключением выручки филиала).

Затраты филиала Общества, связанные с производством готовой продукции, в течение отчетного периода относятся на счет 20.01 «Основное производство» в разрезе мест возникновения затрат, номенклатурных групп, статей затрат. Затраты «Вспомогательного производства» и «Общепроизводственные расходы», учтенные соответственно на счетах 23 и 25, списываются в соответствии с правилами, описанными в «Регламенте учета затрат и калькулирования себестоимости готовой продукции, выполнения работ и оказания услуг», утвержденном приказом Общества от 29.12.2017 № 175. Затраты филиала, связанные с производством готовой продукции, в конце отчетного периода в полном объеме списываются на счет 43 «Готовая продукция» по видам готовой продукции. Материально-производственные запасы в отчетном периоде в залог не передавались.

В составе запасов отражаются также расходы будущих периодов - расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Информация о запасах отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 4.1 «Наличие и движение запасов»;
- таблица 11 «Расшифровка расходов будущих периодов».

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражается задолженность покупателей и заказчиков перед Обществом за товары, работы, услуги, задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими дебиторами.

Дебиторская задолженность отражается в отчетности исходя из условий договоров, заключенных Обществом с контрагентами, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Безнадежная задолженность, по которой не создавался ранее резерв, списывается за счет финансового результата.

В составе долгосрочной дебиторской задолженности отражена задолженность по процентам, начисленным по займам, выданным Обществом другим организациям, срок погашения которых более 12 месяцев с отчетной даты.

Размер долгосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2018 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 8 038 436 тыс. руб., в том числе, за счет увеличения процентов к получению: по займам, выданным в валюте, - на 7 222 709 тыс. руб., по займам, выданным в рублях, - на 61 366 тыс. руб. и за счет авансов выданных – на 754 361 тыс. руб. Увеличение суммы начисленных к уплате процентов произошло за счет того, что по условиям договоров займа проценты погашаются вместе с основным долгом.

Размер краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2018 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода уменьшился на 776 812 тыс. руб., при этом, краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков снизилась на 985 051 тыс. руб., задолженность дебиторов по авансам выданным увеличилась на 839 694 тыс. руб., а дебиторская задолженность по расчетам с таможенной снизилась на 670 646 тыс. руб.

Информация о дебиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- таблица 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

10. Денежные средства

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражаются денежные средства Общества в кассе, на счетах в банках, депозитные вклады (размещенные на срок до 3-х месяцев), прочие денежные средства. Денежные средства в иностранной валюте отражаются в учете и отчетности в рублях по официальному курсу Центрального банка Российской Федерации соответственно на дату совершения операции с денежными средствами в иностранной валюте и на отчетную дату. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса валют не производится.

Информация о денежных средствах Общества на конец отчетного периода изложена в Пояснениях в табличной форме (таблица 10 «Расшифровка денежных средств»).

11. Капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2018 составляет 196 076 тыс. руб. и разделен на 294 120 000 обыкновенных и 98 032 000 привилегированных акций номиналом 0,5 руб. каждая. Уставный капитал полностью оплачен, его величина соответствует учредительным документам (с изменениями, зарегистрированными в установленном порядке). В течение отчетного периода уставный капитал не менялся.

В отчетном году производилась выплата дивидендов за 2017 год по привилегированным акциям в размере 40 млн. дол. США, что составило по курсу на дату выплаты 2 523 344 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2018 составляет 64 972 376 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход, полученный от превышения фактической стоимости первичного размещения в 2016 году 47 060 обыкновенных и 49 016 привилегированных акций над их номинальной стоимостью.

Резервный капитал на отчетную дату составляет 9 804 тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала.

Собственных акций, выкупленных у акционеров, Общество не имеет.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет 20 454 941 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2018 составляют 85 633 197 тыс. руб.

На 31.12.2017 чистые активы составляли 76 432 305 тыс. руб., на 31.12.2016 – 67 987 500 тыс. руб.

Расчет чистых активов представлен в Пояснениях в табличной форме, в таблице 27 «Расчет чистых активов».

12. Заемные средства

В соответствии с учетной политикой полученные займы и кредиты принимаются к учету как краткосрочные обязательства (если срок погашения обязательств по условиям договора не превышает 12 месяцев) или долгосрочные (если срок погашения обязательств по условиям договора превышает 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность по причитающимся на конец отчетного периода к уплате процентам по полученным займам и кредитам отражается как краткосрочная (если срок погашения по условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочная (срок погашения по условиям договора превышает 12 месяцев).

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отражается с учетом начисленных процентов.

Общая сумма заемных средств на отчетную дату составляет 89 947 580 тыс. руб.

По срокам погашения задолженность по заемным обязательствам распределяется следующим образом:

Срок погашения	До 1 года	От 1 до 2 лет	От 2 до 4 лет	Свыше 4 лет
Сумма задолженности с учетом начисленных процентов	6 474 809	8 380 085	12 669 423	62 423 263

На 31.12.2017 размер заемных обязательств составлял 74 853 864 тыс. руб., на 31.12.2016 – 79 072 311 тыс. руб.

Информация о полученных долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах изложена в Пояснениях в табличной форме, в таблице 5.5 «Наличие и движение заемных средств».

13. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности отражается задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие товарно-материальные ценности, выполненные работы, оказанные услуги, задолженность Общества перед персоналом по оплате труда, задолженность по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по полученным от покупателей и заказчиков авансам, расчеты по претензиям, расчеты с прочими кредиторами.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2018 по сравнению с аналогичным показателем прошлого

отчетного периода увеличился на 21 079 тыс. руб. При этом, сумма полученных от покупателей авансов уменьшилась на 2 775 673 тыс. руб., а сумма начисленных к уплате налогов, штрафов и пеней увеличилась на 2 362 392 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2017 составлял 86 260 381 тыс. руб., на 31.12.2016 - 74 621 425 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

- таблица 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность».

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

В Обществе создается резерв на предстоящую оплату отпусков.

В соответствии с Учетной политикой в Обществе ежеквартально создается резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель по состоянию на отчетную дату путем пересмотра ранее созданного резерва, за счет изменения числа объектов основных средств, подлежащих ликвидации, и изменения площади нарушенных земель, подлежащих восстановлению.

Резерв создается в отношении нефтедобывающих основных средств, находящихся в собственности Общества, а также в отношении площади нарушенных земель (собственных и арендованных), подлежащих восстановлению и приведению в состояние, пригодное для их дальнейшего использования. Резерв создается в целом по группе основных средств и нарушенной земле в разрезе подгрупп, сформированных по сроку наступления обязательства по ликвидации основных средств и восстановлению нарушенных земель. Срок наступления обязательства определяется как срок окончания разработки запасов по группе месторождений в разрезе закрепленных географических регионов, который определяется по данным оценки запасов нефти и газа по категории общие доказанные запасы по состоянию на 31 декабря отчетного года, представленного в отчете независимого оценщика нефти и газа.

Актив, созданный на сумму резерва, амортизируется и списывается на расходы по обычным видам деятельности. Начисление амортизации осуществляется по методу единицы произведенной продукции на основе оценки доказанных запасов.

Информация по оценочным обязательствам представлена в таблице 7 «Оценочные обязательства» (Пояснения в табличной форме).

15. Условные обязательства

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерской отчетности отражаются условные факты хозяйственной деятельности, имеющие место на дату составления бухгалтерской отчетности, возникновение последствий которых зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий. Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных. Оценка последствий условного факта в денежном выражении осуществляется на основании расчета, произведенного на базе доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности информации.

15.1. Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства (гарантии), сроки исполнения по которым не наступили, на сумму 24 671 362 тыс. руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 3 437 444 тыс. руб.

Сумма поручительств выданных по состоянию на 31.12.2017 составляла 21 233 918 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2016 - 6 425 508 тыс. руб.

Информация по условным обязательствам представлена в таблице 9.2 «Расшифровка обеспечений обязательств выданных» (Пояснения в табличной форме).

15.2. Условные обязательства. Операции хеджирования

В 2017 году Общество заключило сделки хеджирования для стабилизации операционного денежного

потока путем одновременной покупки опционов вида «пут» и продажей композитных опционов вида «колл». В связи с минимальной зависимостью курса рубля от цены нефти на мировых рынках, у Общества может наступить обязательство по расчетам по опциону вида «колл». Специфика опционов вида «колл» не позволяет надежно и обоснованно оценить величину будущих обязательств на отчетную дату. Информация по операциям по исполнению опционов в 2018 году раскрыта в таблице 21 Пояснений в табличной форме.

16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества доходами от обычных видов деятельности Общества признается выручка от продажи товаров (торговля), от продажи продукции собственного производства, от выполнения работ, оказания услуг, включая услуги предоставления имущества в аренду (субаренду). Выручка от продажи готовой продукции, товаров (работ, услуг) отражается в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и вывозных таможенных пошлин, уплаченных при экспорте нефти.

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, связанные с покупкой товаров (торговля), с производством собственной продукции, с выполнением работ и оказанием услуг.

При формировании расходов по обычным видам деятельности Общество обеспечивает их группировку по элементам.

Информация о затратах с группировкой по элементам изложена в таблице 6 «Затраты на производство» в Пояснениях в табличной части.

Расходы, связанные с реализацией товаров и готовой продукции, формируют коммерческие расходы и списываются в полном объеме ежемесячно на счет 90 «Продажи» по видам номенклатуры. Расходы на продажу, которые невозможно отнести к конкретному виду номенклатуры, списываются ежемесячно в полном объеме, за исключением остатка расходов на транспортировку товаров до склада хранения (пунктов перевалки товаров, готовой продукции), приходящихся на остаток товара на складе, в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам номенклатуры пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость.

Расходы, произведенные Обществом для нужд управления, которые не связаны непосредственно с производственным процессом, а также суммы начисленных налога на имущество и транспортного налога, формируют управленческие расходы и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость.

В отчетном периоде значительно выросли доходы от реализации собственной продукции, с одновременным ростом доходов от торговой деятельности и доходов от оказания услуг (сдачи имущества в аренду).

Доля выручки-нетто от реализации добытых полезных ископаемых в совокупной выручке в 2018 год осталась примерно на прежнем уровне и составила 82,62% (в 2017 году аналогичный показатель составлял 84,23%), а доля валовой прибыли выросла по сравнению с прошлым отчетным периодом на 2,68%.

Валовая прибыль в отчетном периоде выросла по сравнению с прошлым годом на 16 840 165 тыс. руб., в основном, за счет увеличения объема собственной продукции, а также благоприятной ценовой конъюнктуры.

Прибыль от продаж относительно 2017 года выросла на 15 709 911 тыс. руб.

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 13 «Расшифровка выручки»;
- таблица 14 «Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли»;
- таблица 15 «Коммерческие расходы»;
- таблица 16 «Управленческие расходы».

Обществом признаются следующие отчетные сегменты:

- операционные;

- географические.

К операционным сегментам относятся:

- добыча и реализация нефти, газового конденсата, газа и сжиженных углеводородных фракций (далее – сжиженные УВФ);
- оптовая торговля покупной нефтью и газом;
- прочие виды деятельности.

Объемы добычи, приобретения и реализации нефти, газового конденсата и газа в разрезе видов деятельности представлены в таблице¹⁾:

Вид деятельности	Показатель	за 2018 год		за 2017 год	
		Нефть и газовый конденсат (т)	Газ и сжиженные УВФ (тыс. куб. м)	Нефть и газовый конденсат (т)	Газ и сжиженные УВФ (тыс. куб. м)
Добыча нефти и газа	Добыто	6 441 376	2 193 110	6 170 334	1 926 171
	Реализовано	6 398 525	2 092 444	6 187 402	1 849 523
Оптовая торговля	Приобретено	981 861	22 575	955 220	-
	Реализовано	981 515	22 575	961 156	-

Доля каждого сегмента в общем объеме составляет:

Вид деятельности	Доля по сегментам за 2018, %			Доля по сегментам за 2017, %		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Оптовая торговля покупной нефтью и газом	12,35%	14,97%	4,19%	13,04%	14,57%	7,36%
Добыча и реализация нефти, газового конденсата, газа и сжиженных УВФ	82,62%	79,22%	93,19%	84,23%	82,54%	90,51%
Прочие виды деятельности	5,03%	5,81%	2,62%	2,73%	2,89%	2,13%

Информация по операционным сегментам раскрыта в Пояснениях в табличной форме, в таблице 13 «Расшифровка выручки» и таблице 14 «Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли».

К географическим сегментам относятся:

- реализация на внутреннем рынке;
- реализация на экспорт в дальнее зарубежье;
- реализация на экспорт в ближнее зарубежье (Республика Беларусь и Республика Киргизия).

Географические отчетные сегменты выделены по месту нахождения рынков сбыта товаров и готовой продукции¹⁾

Рынок сбыта	2018 год		2017 год		Изменение объема продаж (т)
	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	
Внутренний рынок	4 783 542	64,82%	4 596 050	64,29%	187 492
Дальнее зарубежье	2 320 782	31,45%	2 287 108	32,00%	33 674
Ближнее зарубежье	275 716	3,73%	265 400	3,71%	10 316
Всего реализовано нефти и газового конденсата	7 380 040	100%	7 148 558	100%	231 482

¹⁾ Неаудируемая информация

Реализация газа и сжиженных УВФ в 2018 году осуществлялась только на внутреннем рынке. В 2018 году газа реализовано 2 115 019 тыс. куб. м, в 2017 году – 1 849 523 тыс. куб.м.¹⁾ Рост объема реализации газа и сжиженных УВФ в отчетном году по сравнению с прошлым годом составил 14,35%.

Выручка от реализации нефти и газа по рынкам сбыта распределилась следующим образом:

Вид продукции/ товаров/услуг	Рынок сбыта	2018 год			2017 год		
		Выручка- нетто	Себе- стоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себе- стоимость	Валовая прибыль
Нефть и газовый конденсат	Внутренний рынок	106 742 284	(81 444 381)	25 297 903	75 029 573	(60 353 190)	14 676 383
	Дальнее зарубежье	51 777 590	(38 926 428)	12 851 162	37 880 686	(29 561 730)	8 318 956
	Ближнее зарубежье	6 451 352	(4 475 569)	1 975 783	4 520 137	(3 410 673)	1 109 464
Газ природный, газ попутный и сжиженные УВФ	Внутренний рынок	2 515 696	(847 336)	1 668 360	2 326 757	(912 102)	1 414 655
	Дальнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Ближнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
Услуги	Внутренний рынок	8 878 249	(7 756 731)	1 121 518	3 358 064	(2 802 961)	555 103
	Дальнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Ближнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		176 365 171	(133 450 445)	42 914 726	123 115 217	(97 040 656)	26 074 561

Выручка-нетто по основным покупателям (более 5% в объеме реализации по рынку сбыта) в разрезе географических сегментов (рынков сбыта) отражена в таблице:

Рынок сбыта	Покупатель	Объем выручки, без НДС и экспортных пошлин		Изменение объема продаж
		За 2018 год	За 2017 год	
		тыс. руб.		
Внутренний рынок	АО «ФортеИнвест»	34 617 099	26 261 321	8 355 778
	ООО ЭКО «Славянск»	8 578 683	7 144 922	1 433 761
	ОАО «Варьеганнефть»	7 593 156	3 355 549	4 237 604
	ООО «Петрол»	6 867 268	3 227 571	3 639 697
	ООО «ВПК-Ойл»	6 656 772	3 997 324	2 659 448
	АО «АДАМАС КОМПАНИЯ»	5 735 582	4 755 324	980 258
Дальнее зарубежье	Русснефть ЮК Лтд	51 777 590	37 880 686	13 896 904
Ближнее зарубежье	ИП Славнефтехим ЗАО	6 419 048	4 520 137	1 898 911

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации.

Основные активы, капитальные вложения, запасы расположены на территории Российской Федерации и относятся к одному географическому сегменту - «Внутренний рынок».

В разрезе операционных сегментов основные активы и обязательства относятся к добыче углеводородного сырья.

Добыча углеводородного сырья осуществляется Обществом собственными силами и с привлечением сторонних предприятий на основе операторских договоров на оказание услуг по добыче с привлечением основных средств и персонала предприятий, оказывающих такие услуги.

17. Доходы и расходы по прочей деятельности

Расходы по прочей деятельности в 2018 году превысили доходы на 10 978 649 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на такой результат, являются: убыток от сделок по хеджированию в размере 4 390 780 тыс. руб., превышение суммы процентов к уплате над суммой процентов к получению на 3 087 359 тыс. руб., курсовые разницы в размере 1 204 000 тыс. руб., а также расходы на благотворительную деятельность в размере 1 768 379 тыс. руб.

В прошлом отчетном периоде отрицательный результат от операций по прочей деятельности был значительно ниже – 411 526 тыс. руб., при этом эффект от курсовых разниц был положительным и составил 286 936 тыс. руб., а расходы на благотворительную деятельность были осуществлены в размере 922 103 тыс. руб.

Информация о прочих доходах и прочих расходах раскрыта в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 17 «Доходы от участия в других организациях»;
- таблица 18 «Проценты к получению»;
- таблица 19 «Проценты к уплате»;
- таблица 20 «Прочие доходы»;
- таблица 21 «Прочие расходы»;
- таблица 26 «Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям».

18. Отложенные налоговые активы и обязательства. Постоянные налоговые активы и обязательства. Расчеты по налогу на прибыль

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в 2018 году образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств и активов и постоянных налоговых обязательств (активов) производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

Формирование текущего налога на прибыль, исходя из данных бухгалтерского учета

		тыс. руб.	
	Показатели	За 2018 год	За 2017 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 276 083	13 133 295
1а	в том числе:		
	- прибыль (убыток) по ставке 20%	17 967 905	13 107 939
	- прибыль (убыток) по ставке 0%	308 178	25 356
	Показатели	За 2018 год	За 2017 год
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль*:	3 593 581	2 621 588
2а	в том числе:		
	- расход (доход) по ставке 20%	3 593 581	2 621 588
	- расход (доход) по ставке 0%	–	–
3.	Изменение отложенного налогового актива (уменьшение)	(1 554 829)	(1 000 272)
4.	Изменение отложенного налогового обязательства (увеличение)	(1 061 602)	(939 917)
5.	Постоянное налоговое обязательство (актив)	597 606	318 807
6.	Налог, уплаченный налоговым агентом	–	–
7.	Текущий налог на прибыль (Декларация Общества, стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6)	1 574 756	1 000 206

*) Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение сформированной в отчетном периоде бухгалтерской прибыли на соответствующую ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и отложенных налоговых обязательствах (активах) представлена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 22 «Постоянные налоговые обязательства (активы)»;
- таблица 23.1 «Изменение отложенных налоговых обязательств»;

- таблица 23.2 «Изменение отложенных налоговых активов».

19. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Чистая прибыль Общества за 2018 год составляет 11 752 383 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций составляет - 294 120 000 штук.

Величина базовой прибыли, использованной для расчета базовой прибыли на акцию, в 2018 году составляет 8 973 559 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 30,51 рубля.

Аналогичные показатели за 2017 год составили:

Чистая прибыль составила 10 804 861 тыс. руб.

Средневзвешенное количество акций составляет – 294 120 000 штук.

Величина базовой прибыли, использованной для расчета базовой прибыли на акцию в 2017 году – 8 500 853 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составила 28,90 рубля.

Ценные бумаги, которые потенциально могут оказать разводняющий эффект, в обращение не выпускались.

20. Операции в иностранной валюте

20.1. Курсовые разницы

При отражении в учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, в том числе, подлежащих оплате в рублях, применялись официальные курсы Центрального банка Российской Федерации, установленные для соответствующей валюты на дату совершения операции.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	Курс на 31 декабря 2018 г.	Курс на 31 декабря 2017 г.	Изменение
Доллар США	69,4706	57,6002	11,8704
Евро	79,4605	68,8668	10,5937

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составили:

- положительные - 26 118 950 тыс. руб. (за предыдущий период – 14 843 452 тыс. руб.);

- отрицательные - 27 322 356 тыс. руб. (за предыдущий период – 14 556 547 тыс. руб.).

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

- положительные – 486 тыс. руб. (за предыдущий период – 130 тыс. руб.);

- отрицательные – 1 079 тыс. руб. (за предыдущий период – 99 тыс. руб.).

В отчете о финансовых результатах отражен эффект от курсовых разниц в составе прочих расходов в размере 1 204 000 тыс. руб. В целях сопоставимости результатов эффект от курсовых разниц за 2017 год отражен в составе прочих доходов в размере 286 936 тыс. руб.

20.2. Заемные обязательства в иностранной валюте

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) составляла 74 853 864 тыс. руб.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на начало отчетного периода составляет 1 265 528 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2017 г. составляет 72 894 680 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств Общества на начало отчетного периода составляет 97,38%.

В течение отчетного периода:

- начислено процентов по валютным обязательствам в размере 100 670 тыс. дол.;

- погашено начисленных процентов – 100 883 тыс. дол. США.

В соответствии с подписанным графиком погашение основного долга по валютным обязательствам в отчетном периоде не осуществлялось.

Задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на 31 декабря 2018 г. составляет 89 947 581 тыс. руб.

Общая задолженность по заемным обязательствам выросла исключительно за счет переоценки валютной задолженности по кредиту в связи со значительным ростом курса доллара США.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных процентов) на конец отчетного периода составляет 1 265 315 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2018 г. составляет 87 902 207 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в общем объеме заемных обязательств Общества на конец отчетного периода составляет 97,73%.

20.3. Выручка в иностранной валюте

Выручка-брутто от реализации нефти на экспорт в иностранной валюте составила в отчетном периоде 1 238 197 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте составило 77 104 135 тыс. руб. на дату признания выручки в бухгалтерском учете.

Экспортные пошлины за отчетный период составили 18 875 193 тыс. руб., что в валютном эквиваленте составляет 299 916 тыс. дол. США (за 2017 год соответственно - 11 505 407 тыс. руб. и 198 848 тыс. дол. США).

Выручка-нетто (без учета экспортных пошлин) по операциям реализации в иностранной валюте составила в рублевом эквиваленте 58 228 942 тыс. руб., что на 20 348 256 тыс. руб. больше, чем аналогичный показатель прошлого года (37 880 686 тыс. руб.).

Общая суммарная выручка-нетто за отчетный период составила 176 365 171 тыс. руб. (включая валютную выручку в рублевом эквиваленте). Доля валютной выручки в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период составила 33,02%, аналогичный показатель прошлого года - 30,76%.

20.4. Финансовые вложения в иностранной валюте

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляла 72 886 690 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте составляла 838 479 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2017 г. составляло 48 296 530 тыс. руб.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств перед Обществом на начало отчетного периода составляет 66,26%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 278 128 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2017 г. составляет 16 020 242 тыс. руб.

В течение отчетного периода:

- получено денежных средств в счет погашения основного долга по займам в сумме 2 500 тыс. дол. США;

- начислено процентов по валютным займам к получению в сумме 56 444 тыс. дол. США;

По состоянию на конец отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляет 71 682 026 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте на конец отчетного периода составляет 835 979 тыс. дол. США, что составляет в рублевом эквиваленте 58 075 929 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2018 г.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных средств, выданных Обществом, на конец отчетного периода составила 81,02%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 334 572 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2018 г. составляет 23 242 951 тыс. руб.

21. Связанные стороны

Основываясь на требованиях приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности:

- дочерние общества;
- зависимые общества;
- преобладающие (участвующие) общества;
- основной управленческий персонал;
- другие связанные стороны.

Исходя из содержания отношений между Обществом и связанной стороной, к другим связанным сторонам Общество относит юридические лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Физическое лицо, осуществляющее бенефициарный контроль над Обществом через третьих юридических лиц, - Гущериев Михаил Сафарбекович. Операции с данной связанной стороной в отчетном периоде не осуществлялись, за исключением операций, указанных в разделе 21.5.

21.1. Виды и объемы операций со связанными сторонами (дочерними обществами, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами)

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов или зачетом взаимных требований. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

Вид операции	Годы	(тыс. руб.)				
		Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам
Продажа товаров, работ, услуг на внутреннем рынке	2018	-	14 661 897	-	47 707 238	62 369 135
	2017	-	7 400 762	-	36 718 536	44 119 298
Продажа товаров, работ, услуг на экспорт	2018	-	73 743 767	-	-	73 743 767
	2017	-	53 906 230	-	-	53 906 230
Приобретение товаров, работ, услуг	2018	-	93 882 025	-	949 507	94 831 532
	2017	-	82 944 789	-	876 902	83 821 691
Начислены проценты к получению	2018	-	1 342 195	-	3 168 587	4 510 782
	2017	-	1 844 022	-	4 228 740	6 072 762
Начислены проценты к уплате	2018	-	86 189	-	-	86 189
	2017	-	33 657	-	-	33 657
Начислены проценты за ранний платеж	2018	-	1 588 534	-	-	1 588 534
	2017	-	447 409	-	-	447 409
Начисление дивидендов и других доходов от участия в обществах	2018	-	341 055	-	-	341 055
	2017	2 360 056	25 356	-	-	2 385 412
Перечислен вклад в имущество в соответствии с принятым Решением	2018	-	467 504	-	-	467 504
	2017	-	53 991	-	-	53 991

Вид операции	Годы	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам
Начислен демередж	2018	-	79 548	-	-	79 548
	2017	-	87 782	-	-	87 782
Выдан заём	2018	-	-	-	302 430	302 430
	2017	-	-	-	51 570	51 570
Возврат полученного займа	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	491 120	-	-	491 120
Возврат выданного займа	2018	-	11 310 235	-	122 481	11 432 716
	2017	-	1 810 033	-	502 815	2 312 848
Приобретение акций дочерних компаний	2018	-	577 800	-	-	577 800
	2017	-	-	-	-	-
Благотворительные взносы	2018	-	-	-	942 024	942 024
	2017	-	-	-	586 557	586 557
Прочие операции	2018	-	52	-	116 550	116 602
	2017	-	-	-	-	-

По операциям со связанными сторонами Общество:

- не создавало резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

21.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2016 г.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	-	26 272 346	-	943 035	27 215 381	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	1 783 420	-	2 479 110	4 262 530	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	8 426 067	-	12 664 559	21 090 626	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по дивидендам	-	4 162 944	-	-	4 162 944	Денежные средства
Право требования долга	-	-	-	50 495 566	50 495 566	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1 049 364	1 049 364	Срок погашения - в течение 12 месяцев
Итого по дебету					108 276 411	

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	-	37 860 846	-	63 710	37 924 556	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	27 638 069	-	-	27 638 069	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	2 331 550	-	-	2 331 550	Денежные средства.
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	883 304	-	-	883 304	Денежные средства
Итого по кредиту					68 777 479	

21.3. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2017 г.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	-	24 443 972	-	491 789	24 935 761	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	3 480 079	-	2 251 931	5 732 010	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	10 089 473	-	14 995 759	25 085 232	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Право требования долга	-	-	-	43 918 915	43 918 915	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	420 481	420 481	Срок погашения - в течение 12 месяцев
Итого по дебету					100 092 399	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары, работы, услуги	-	42 128 590	-	2 902 673	45 031 263	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	31 985 831	-	-	31 985 831	Реализация товаров, работ, услуг

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	1 959 184	-	-	1 959 184	Денежные средства.
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	1 282 624	-	-	1 282 624	Денежные средства
Прочая кредиторская задолженность	-	1 243	-	-	1 243	Денежные средства
Итого по кредиту					80 260 145	

21.4. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2018 г.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу Контрагенту	-	13 177 506	-	671 739	13 849 245	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	2 934 574	-	1 713 001	4 647 575	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	10 226 645	-	21 401 013	31 627 658	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по авансам выданным	-	-	-	1 655 428	1 655 428	Приобретение товаров, работ, услуг
Право требования долга	-	-	-	52 969 840	52 969 840	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	507 135	507 135	Денежные средства
ИТОГО по дебету					105 256 881	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	-	44 184 870	-	333 079	44 517 949	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	28 458 316	-	119 534	28 577 850	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	2 045 374	-	-	2 045 374	Денежные средства

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	1 596 804	-	-	1 596 804	Денежные средства
ИТОГО по кредиту					76 737 977	

21.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Президент;
- Старший вице-президент;
- Вице-президенты;
- Главный бухгалтер;
- Должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельностью организации;
- Члены Совета директоров;
- Члены ревизионной комиссии.

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии за участие в органах управления Общества утверждается общим годовым собранием акционеров и за годы, закончившиеся 31 декабря 2018 года, составило 72 588 тыс. руб. и 31 декабря 2017 года составило 69 199 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составило за 2018 год 323 976 тыс. руб. и за 2017 год 318 430 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Премии основного управленческого персонала, начисленные в отчетном периоде, но относящиеся к предыдущему периоду составили в 2018 год 204 870 тыс. руб. и в 2017 год 150 217 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала по Договору о негосударственном пенсионном обеспечении в 2018 и 2017 годах не начислялось.

В соответствии с российским законодательством Общество начисляет и уплачивает страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (далее страховые взносы). Суммы начисленных страховых взносов по основному управленческому персоналу составили 94 255 тыс. руб. и 84 190 тыс. руб. за 2018 и 2017 годы соответственно.

Общество также обеспечивает добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила за 2018 и 2017 годы 1 271 тыс. руб. и 730 тыс. руб., по страхованию от несчастных случаев и болезней в 2018 году не начислялось, в 2017 году составила 937 тыс. руб.

22. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты произошли следующие существенные события:

- в январе 2019 года завершено формирование Ханты-Мансийского филиала и переход на добычу углеводородного сырья в данном регионе собственными силами. Численность работников Ханты-Мансийского филиала увеличилась на 501 человека за счет перевода работников из ОАО НАК «Аки-Отыр»;

- 31.01.2019 вступило в силу решение Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №1 от 27.09.2018 № 52-22-16/3745р по выездной налоговой проверке за 2014-2016 годы о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения на общую сумму 2 303 143 тыс. руб. Указанные доначисления отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2018 год, при этом 08.02.2019 Общество частично оплатило доначисленный налог на прибыль в размере 700 000 тыс. руб.;

- в январе и феврале 2019 года Общество осуществило выплаты по исполнению опционов вида «колл», по которым у Общества наступило обязательство. Убытки от операций хеджирования составили 173 176 тыс. руб.

23. Управление рисками

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут влиять на ее результаты.

В Обществе действует интегрированная система управления рисками, основанная на минимизации возможных последствий от внешних и внутренних факторов, для чего осуществляется комплекс мер по идентификации рисков, их оценке и управлению ими. В 2018 году в Обществе утверждена «Политика по управлению рисками», закрепляющая основные принципы работы системы управления рисками, включающая в себя, в том числе, процедуры по идентификации и оценке рисков по основным направлениям деятельности, а также оценке возможного влияния последствий выявленных рисков. На основании результатов оценки рисков, руководство Общества может пересматривать существующие подходы к управлению каждым из данных типов рисков для своевременного принятия мер по их устранению или минимизации.

Кроме того, для повышения эффективности системы внутреннего контроля в конце 2018 года ПАО НК «РуссНефть» разработало и утвердило Советом директоров Общества Политику внутреннего контроля, целью создания которой является:

- эффективное функционирование данной системы для защиты прав и законных интересов акционеров и инвесторов для обеспечения разумной уверенности в достижении поставленных целей;
- обеспечение постоянного объективного и справедливого представления о текущем состоянии и перспективах Общества;
- соблюдение требований применимого законодательства для непрерывной деятельности Общества;
- создание контрольных процедур для подготовки финансовой отчетности Общества;
- обеспечение сохранности активов.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Общества, относятся финансовые риски, правовые риски, страновые и региональные риски, репутационные риски. Ниже описаны наиболее существенные риски, которым подвержены предприятия топливно-энергетического комплекса, и раскрывается их влияние на Общество.

23.1. Финансовые риски

К числу финансовых рисков, которым подвержено Общество, относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск нестабильности финансовых рынков, риск изменения цен на товары, риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют. Статьи баланса Общества, подверженные рыночному риску, прежде всего, включают в себя кредиты и займы.

Общество осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Риск нестабильности финансовых рынков

Текущие неблагоприятные рыночные условия, в которых оказались покупатели Общества, могут повлиять на финансовые результаты Общества в отношении денежных потоков, а также привести к обесценению финансовых и прочих активов Общества. Используя имеющуюся информацию, руководство сделало максимально точные допущения при оценке возможного обесценения активов

Общества, однако с учетом всех факторов неопределенности представляется невозможным достоверно оценить возможное влияние дальнейшего сокращения ликвидности и ухудшения ситуации на финансовых рынках на финансовое положение Общества.

Риск изменения цен на товары

Существенное влияние на деятельность Общества могут оказать риски изменения конъюнктуры цен на углеводороды и продукты их переработки, как на мировом рынке, так и на внутреннем рынке Российской Федерации.

Общество полагает, что на рынках будет сохраняться высокая волатильность цен на товары, и в случае дальнейшего снижения это может привести к снижению потоков денежных средств, а также может оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Для защиты своего операционного денежного потока в 2017 году Общество заключило сделки по хеджированию цен на нефть. Указанные сделки позволят Обществу стабилизировать операционные денежные потоки на период действия сделок по хеджированию.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Общества, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Основными источниками финансирования развития деятельности Общества и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства, что характерно для развивающихся компаний, демонстрирующих высокие темпы роста. Поскольку в структуре заемного капитала есть кредиты с плавающей процентной ставкой, изменение процентных ставок может оказать существенное влияние на Общество. В связи с тем, что в настоящий момент общая тенденция к повышению процентных ставок сохраняется, риски, связанные с изменением процентных ставок, оцениваются как существенные, так в 2018 году продолжился динамичный рост процентной ставки USD 3M Libor с 1,69693 % на 02.01.2018 до 2,80763% на 31.12.2018. В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования для минимизации данного риска.

Валютный риск

Общество подвержено риску неблагоприятного изменения валютного курса по совершаемым им сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с продажей и заимствованиями в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные изменения курсов обмена иностранных валют увеличивают обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте и затраты по их обслуживанию и, как следствие, ведут к уменьшению прибыли и снижению возможности Общества по обслуживанию долгов. Дальнейшая существенная девальвация рубля может привести к дополнительной финансовой нагрузке при исполнении данных обязательств Обществом. В результате существенных изменений курсов обмена иностранных валют, могут измениться, в том числе и в неблагоприятную сторону, показатели ликвидности Общества. Валютная структура долга Общества в целом отражает структуру ее доходов, что снижает зависимость от колебаний валютных курсов. Общество не использует инструменты хеджирования как способ минимизации данного риска. Общество контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены его денежные средства, а также кредиты и займы. Одновременно Общество является стороной по валютным контрактам реализации нефти в дальнее и ближнее зарубежье.

У Общества имеются производные финансовые инструменты, зависящие от валютного курса и стоимости нефти. В случае, когда происходит одновременный рост валютного курса и стоимости нефти выше заранее определенного значения, у Общества могут возникнуть дополнительные обязательства по существующим финансовым инструментам.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента погасить дебиторскую задолженность, вернуть заем или размещенные на банковских счетах денежные средства. Для управления этим риском Общество на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения. Кроме того, Общество осуществляет контроль над процессом заключения договоров и формирует резервы под обесценение дебиторской задолженности.

При размещении денежных средств Общество пользуется услугами надежных банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Общество открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Общество заключает сделки только с признанными кредитоспособными несвязанными сторонами. Риск отдельного контрагента управляется через оценку его кредитоспособности. Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических и экономических изменений, происходящих в стране и мире, воздействовать на которые не представляется возможным. При этом финансовая стратегия Общества направлена на поддержание устойчивого роста, сбалансированной политики в области финансов и минимизацию финансовых рисков.

В Обществе внедрена Политика по управлению рисками, в рамках которой проводится оценка кредитного риска всех контрагентов. Общество переходит на авансовые расчеты в случае концентрации кредитного риска. Кроме того, остатки дебиторской задолженности непрерывно отслеживаются, в результате чего риск безнадежной задолженности Общества является несущественным. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности с учетом срока ее возникновения отсутствует. Информация о резерве по сомнительным долгам содержится в таблице 5.1. Пояснений в табличной форме.

Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2018 г. его максимальный кредитный риск равен балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчетности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

В связи с сохраняющейся волатильностью цен на нефть, для стабилизации операционного денежного потока в 2017 году Общество заключило сделки хеджирования по одновременной покупке опционов вида «пут» и продажей опционов вида «колл», но в связи с ростом цен на нефть, а также минимальным изменением курса рубля по отношению к ценам на нефть у Общества может наступить обязательство по расчетам по опциону вида «колл». Оценка будущих обязательств по сделкам хеджирования представляется затруднительной ввиду непредсказуемости ценовой парадигмы.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

23.2. Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данных областях.

23.3. Страновые и региональные риски

Основную свою деятельность Общество осуществляет в Российской Федерации, и в связи с введением во 2 квартале 2014 года секторальных санкций со стороны ряда стран ЕС и США, направленных, в том числе, против компаний топливно-энергетического комплекса и ряда госбанков РФ, Общество может столкнуться с нехваткой либо серьезным удорожанием различных услуг.

Несмотря на тот факт, что на Общество не распространяются введенные санкции, Общество может столкнуться с удорожанием заемного финансирования по вновь привлекаемым кредитам.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие

негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как незначительные.

24. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными контролирующими органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Проведение налоговой проверки за данный год или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночной цены.

Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды трансграничных сделок. Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года. В частности, бремя доказывания переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Правила трансфертного ценообразования действуют как в отношении трансграничных сделок, так и в отношении сделок на внутреннем рынке. Сделки, совершенные на внутреннем рынке, признаются контролируемыми в том случае, если сумма цен всех сделок между взаимозависимыми лицами за 2013 год превышает 2 миллиарда рублей, а с 2014 года превышает 1 миллиард рублей. В случае доначисления налога на прибыль одной из сторон по сделке (на внутреннем рынке) другая сторона может внести соответствующую корректировку в свои обязательства по налогу на прибыль. В отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила трансфертного ценообразования.

В 2013-2018 годах Общество осуществляло контроль соответствия примененных в сделках цен рыночным. В рамках налогового контроля за соответствием уровня цен в сделках между взаимозависимыми лицами Общество и Федеральная налоговая служба в 2017 году подписали Соглашение о ценообразовании контролируемых сделок для целей налогообложения за 2014 год, обязательства по которому Обществом исполнены в полном объеме.

По итогам 2015, 2016 и 2017 годов Обществом самостоятельно был доначислен налог на прибыль в размере 25 471 тыс. руб., 38 221 тыс. руб. и 52 922 тыс. руб., соответственно.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках, и доначислить налоги к уплате, если Общество не сможет предъявить доказательств того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Вместе с тем Общество будет иметь право на проведение симметричной корректировки в следующих случаях:

- при условии исполнения лицом, являющимся стороной контролируемой сделки, решения налогового органа о доначислении налога, в части недоимки, указанной в этом решении. Право на симметричные корректировки возникает со дня получения уведомления о

возможности симметричных корректировок;

- на основе информации, направляемой ей лицом, являющимся стороной контролируемой сделки и осуществившим корректировку налоговой базы и суммы налога при условии приложения документов, подтверждающих факт исполнения обязанности по уплате налога, возникшей в результате корректировки.

По итогам 2015, 2016, 2017 годов Обществом согласно полученной информации об осуществленных корректировках налоговой базы и суммы налога (убытка), предоставленной другими сторонами контролируемых сделок, была осуществлена симметричная корректировка налога на прибыль в размере 6 767 тыс. руб., 2 223 тыс. руб. и 27 631 тыс. руб. соответственно.

В 2015 году вступили в силу внесенные в Налоговый кодекс РФ поправки, касающиеся налогообложения прибыли контролируемых иностранных компаний, в частности:

- контролирующее лицо обязано представлять в инспекцию уведомление о контролируемых иностранных компаниях;
- установлен порядок учета прибыли контролируемой иностранной компании при определении налоговой базы контролирующего лица;
- установлены случаи освобождения прибыли контролируемой иностранной компании от налогообложения.

Датой получения дохода в виде прибыли контролируемых иностранных компаний признается 31 декабря календарного года, следующего за налоговым периодом, на который приходится дата окончания периода, за который в соответствии с личным законом контролируемой иностранной компании составляется финансовая отчетность. В соответствии с нормами действующего налогового законодательства, сумма прибыли контролируемых иностранных компаний за 2016 и 2017 годы, подлежащая включению в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль Общества в 2017 и в 2018 годы равна нулю.

В связи с переходом прав пользования участками недр в 2014-2018 годах к Обществу в порядке ст. 17.1 Закона РФ от 21.02.1992 № 2395-1 "О недрах" и получением лицензий на пользование недрами Общество является налогоплательщиком по налогу на добычу полезных ископаемых. Сумма исчисленного налога на добычу полезных ископаемых в 2018 году составила 63 615 139 тыс. руб.

Руководство считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

25. Непрерывность деятельности Общества

Обществом проведена оценка способности продолжать свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом.

По состоянию на 31 декабря 2018 г. краткосрочные обязательства Общества составили 73 545 409 тыс. руб., оборотные активы составили 50 050 889 тыс. руб. Сумма краткосрочных обязательств снизилась с прошлым годом на 12 927 884 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2018 году по основной деятельности, улучшились по сравнению с аналогичными показателями 2017 года. Так, прибыль от продаж в отчетном периоде составила 29 254 732 тыс. руб., что на 15 709 911 тыс. руб. превышает аналогичный показатель 2017 года. Рентабельность продаж имеет положительную динамику: в 2017 году показатель имел значение 11,00%, а в отчетном году 16,59%.

Общество:

- обладает правами на пользование недрами и осуществляет добычу углеводородного сырья в соответствии с лицензионными соглашениями (информация раскрыта в таблице 25 «Перечень лицензий на право пользования недрами»);
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы. В 2018 году начислены дивиденды в пользу Общества в размере 341 055 тыс. руб.;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Общество соблюдает все требования Федеральных законов: "Об акционерных обществах" (от 26.12.1995 № 208-ФЗ) и "О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей" (от 08.08.2001 № 129-ФЗ) в части раскрытия информации о стоимости чистых активов юридического лица. У Общества отсутствуют признаки банкротства, установленные ст. 3 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" (от 26.10.2002 № 127-ФЗ).

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Президент ПАО НК «РуссНефть»

«21» февраля 2019 г.



Е.В. Толочек

Пояснения в табличной форме

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5100	за 2018 г.	6 720	(5 514)	–	–	–	(1 206)	–	–	–	–	–	–	–	6 720	(6 720)
	5110	за 2017 г.	5 809	(4 285)	911	–	(1 229)	–	–	–	–	–	–	–	–	6 720	(5 514)
Товарные знаки	5101	за 2018 г.	123	(123)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	123	(123)	–
	5111	за 2017 г.	123	(123)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	123	(123)	–
Прочие НМА	5101	за 2018 г.	6 597	(5 391)	–	–	–	(1 206)	–	–	–	–	–	–	6 597	(6 597)	–
	5111	за 2017 г.	5 686	(4 162)	911	–	(1 229)	–	–	–	–	–	–	–	6 597	(5 391)	–

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Всего, в том числе:	5130	6 720	4 219	4 219
Товарные знаки	5131	123	123	123
Портал Совета Директоров	5132	6 597	4 096	4 096

1.3. Нематериальные активы в процессе формирования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве НИМА	
Формирование стоимости объектов нематериальных активов	5 141	за 2018 г.	287	57	-	-	344
	5 142	за 2017 г.	-	1 198	-	(911)	287

1.4. Поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								На конец периода		
			На начало года		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 поисковые активы	5151	за 2018 г.	187 930	(1 984)	-	-	(8 112)	-	-	-	-	187 930	(10 096)
	5152	за 2017 г.	-	-	187 930	-	(1 984)	-	-	-	-	187 930	(1 984)

1.5. Поисковые активы в процессе формирования

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве поискового актива	
Формирование стоимости материальных поисковых активов	5161	за 2018 г.	206 061	30 472	(233 418)	-	3 115
	5162	за 2017 г.	-	206 061	-	-	206 061
Формирование стоимости нематериальных поисковых активов	5163	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5164	за 2017 г.	-	187 930	-	(187 930)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) – всего, в том числе:	5200	за 2018 г.	22 209 567	(1 696 947)	19 223 040	(19 106)	19 106	(4 034 747)	-	-	41 413 501	(5 712 588)
	5210	за 2017 г.	4 274 880	(340 416)	17 955 360	(20 673)	20 445	(1 376 976)	-	-	22 209 567	(1 696 947)
Здания, сооружения	5201	за 2018 г.	21 728 896	(1 403 546)	18 554 320	-	-	(3 913 182)	-	-	40 283 216	(5 316 728)
	5211	за 2017 г.	3 945 330	(92 618)	17 783 566	-	-	(1 310 928)	-	-	21 728 896	(1 403 546)
Машины и оборудование, инструмент	5202	за 2018 г.	291 488	(202 791)	507 503	(10 556)	10 556	(69 136)	-	-	788 435	(261 371)
	5212	за 2017 г.	225 086	(163 002)	77 382	(10 980)	10 963	(50 752)	-	-	291 488	(202 791)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2018 г.	21 826	(20 742)	28 749	(587)	587	(27 660)	-	-	49 988	(47 815)
	5213	за 2017 г.	23 381	(21 880)	247	(1 802)	1 762	(624)	-	-	21 826	(20 742)
Прочие основные средства	5204	за 2018 г.	1 304	(796)	75 814	(30)	30	(7 048)	-	-	77 088	(7 814)
	5214	за 2017 г.	1 337	(820)	88	(121)	121	(97)	-	-	1 304	(796)
Транспортные средства	5205	за 2018 г.	125 361	(69 072)	7 348	(7 933)	7 933	(12 377)	-	-	124 776	(73 516)
	5215	за 2017 г.	79 746	(62 096)	53 385	(7 770)	7 599	(14 575)	-	-	125 361	(69 072)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2018 г.	1 934	-	2 022	-	-	-	-	-	3 956	-
	5216	за 2017 г.	-	-	1 934	-	-	-	-	-	1 934	-
Резерв на предстоящие расходы на ликвидацию добывающих ОС	5207	за 2018 г.	38 758	-	47 284	-	-	(5 344)	-	-	86 042	(5 344)
	5217	за 2017 г.	-	-	38 758	-	-	-	-	-	38 758	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС, фин. вложений иувеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов – всего, в том числе	5240	за 2018 г.	2 098 721	24 664 674	(1 725 378)	(19 522 578)	5 515 439
	5250	за 2017 г.	310 858	21 065 618	(1 362 813)	(17 914 942)	2 098 721
Приобретение отдельных объектов основных средств	5 241	за 2018 г.	321	1 673 425	-	(1 673 746)	-
	5 251	за 2017 г.	27 255	1 877 743	-	(1 904 677)	321
Строительство объектов основных средств	5 242	за 2018 г.	2 098 183	22 412 119	(1 725 378)	(17 269 702)	5 515 222
	5 252	за 2017 г.	283 603	19 187 446	(1 362 813)	(16 010 053)	2 098 183
Формирование стоимости объекта долгосрочных финансовых вложений	5 243	за 2018 г.	-	579 130	-	(579 130)	-
	5 253	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Оборудование к установке	5244	за 2018 г.	217	-	-	-	217
	5254	за 2017 г.	-	429	-	(212)	217

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

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.	За 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5260	337 729	203 450	311
Сооружения	5261	330 225	203 341	-
Машины и оборудование	5262	6 655	109	311
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	849	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	40 562 040	21 773 235	3 966 574
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	27 781 066	27 786 859	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	32 132 419	32 089 689	1 681 037
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 292 659	4 027 735	2 108 326
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода		резерв под обесценение	поступило	первоначальная стоимость	резерв под обесценение	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	первоначальная стоимость	резерв под обесценение
			первоначальная стоимость	резерв под обесценение	первоначальная стоимость	выбыло (погашено)									
			за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.									
Долгосрочные – всего, в том числе:	5301	за 2018 г.	164 861 282	(7 147 426)	881 560	(11 450 545)	-	721	9 925 622	-	164 217 919	(7 146 705)			
	5311	за 2017 г.	169 685 538	(7 149 108)	51 570	(2 312 849)	-	1 682	(2 562 977)	-	164 861 282	(7 147 426)			
Займы выданные	5302	за 2018 г.	24 935 761	-	302 430	(11 432 716)	-	-	43 769	-	13 849 244	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	27 215 380	-	51 570	(2 312 849)	-	-	(18 340)	-	24 935 761	-	-	-	-
Приобретенные права требования	5303	за 2018 г.	47 950 929	-	-	-	-	-	9 881 853	-	57 832 782	-	-	-	-
	5313	за 2017 г.	50 495 566	-	-	-	-	-	(2 544 637)	-	47 950 929	-	-	-	-
Акции и доли	5304	за 2018 г.	91 974 592	(7 147 426)	579 130	(17 829)	-	721	-	-	92 535 893	(7 146 705)	-	-	-
	5314	за 2017 г.	91 974 592	(7 149 108)	-	-	-	1 682	-	-	91 974 592	(7 147 426)	-	-	-
Долговые ценные бумаги в валюте (Векселя)	-	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги в валюте (Векселя)	5307	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения – итого	5300	за 2018 г.	164 861 282	(7 147 426)	881 560	(11 450 545)	-	721	9 925 622	-	164 217 919	(7 146 705)	-	-	-
	5310	за 2017 г.	169 685 538	(7 149 108)	51 570	(2 312 849)	-	1 682	(2 562 977)	-	164 861 282	(7 147 426)	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, – всего, в том числе:				
Акции / паи и доли	5320	39 432 049	39 432 049	39 432 049
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5321	39 432 049	39 432 049	39 432 049
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего, в том числе:	5400	за 2018 г.	3 392 270	-	137 084 482	(136 254 642)	-	-	-	4 222 110	-
	5420	за 2017 г.	2 975 104	-	105 153 309	(104 736 143)	-	-	-	3 392 270	-
	5401	за 2018 г.	30 287	-	376 399	(368 434)	-	-	-	38 252	-
	5421	за 2017 г.	27 867	-	353 971	(351 551)	-	-	-	30 287	-
Нефть и газовый конденсат		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	114	-	3 936	(3 875)	-	-	-	175	-
		за 2017 г.	54	-	3 782	(3 722)	-	-	-	114	-
Прочие		за 2018 г.	30 173	-	372 463	(364 559)	-	-	-	38 077	-
		за 2017 г.	27 813	-	350 189	(347 829)	-	-	-	30 173	-
	5403	за 2018 г.	2 390 466	-	126 409 864	(125 922 590)	-	-	-	2 877 740	-
	5423	за 2017 г.	2 426 025	-	94 416 776	(94 452 335)	-	-	-	2 390 466	-
Нефть и газовый конденсат		за 2018 г.	2 390 418	-	125 520 936	(125 033 614)	-	-	-	2 877 740	-
		за 2017 г.	2 425 981	-	93 478 190	(93 513 753)	-	-	-	2 390 418	-
		за 2018 г.	-	-	484 223	(484 223)	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	523 148	(523 148)	-	-	-	-	-
Природный газ		за 2018 г.	48	-	404 204	(404 252)	-	-	-	48	-
		за 2017 г.	44	-	408 708	(408 704)	-	-	-	48	-
		за 2018 г.	-	-	501	(501)	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	6 730	(6 730)	-	-	-	-	-
Товары отгруженные, включая издержки обращения, в том числе:	5404	за 2018 г.	-	-	9 753 054	(9 753 054)	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	9 614 838	(9 614 838)	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	9 748 055	(9 748 055)	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	9 592 498	(9 592 498)	-	-	-	-	-
Нефть и газовый конденсат		за 2018 г.	-	-	4 999	(4 999)	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	22 340	(22 340)	-	-	-	-	-
	5405	за 2018 г.	971 517	-	545 165	(210 564)	-	-	-	1 306 118	-
	5425	за 2017 г.	521 212	-	767 724	(317 419)	-	-	-	971 517	-
Расходы будущих периодов		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	вступило		выбыло		Корректировка резерва	перевод из долговой срочной в краткосрочную задолженность	Курсовые разницы	увеличенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5501	за 2018 г.	26 443 347	-	754 361	4 929 232	(1 308 429)	-	-	3 663 272	34 481 783	-	
	5521	за 2017 г.	21 090 626	-	-	6 446 329	(439 304)	-	-	(654 304)	26 443 347	-	
	5502	за 2018 г.	26 443 347	-	-	4 929 232	(1 308 429)	-	-	3 663 272	33 727 422	-	
	5522	за 2017 г.	21 090 626	-	-	6 446 329	(439 304)	-	-	(654 304)	26 443 347	-	
	5503	за 2018 г.	-	-	754 361	-	-	-	-	-	754 361	-	
5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5510	за 2018 г.	9 342 520	-	22 264 795	25	(23 160 851)	-	(5 210)	124 429	8 570 918	(5 210)	
	5530	за 2017 г.	10 669 735	(412)	22 914 398	-	(24 188 732)	-	412	(52 881)	9 342 520	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018 г.	5 811 603	-	4 962 277	-	(5 941 982)	-	-	(5 346)	4 826 552	-	
	5532	за 2017 г.	4 109 828	-	10 276 189	-	(8 574 414)	-	-	-	5 811 603	-	
	5513	за 2018 г.	5	-	55	-	(5)	-	-	-	55	-	
Расчеты с бюджетом	5533	за 2017 г.	38 154	-	5	-	(38 154)	-	-	-	5	-	
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по процентам по краткосрочным займам и векселям	5534	за 2017 г.	4 162 944	-	-	-	(4 162 944)	-	-	-	-	-	
	5515	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по авансам выданным (**)	5535	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5516	за 2018 г.	912 277	-	1 940 626	-	(1 100 932)	-	-	-	1 751 971	-	
Расчеты за ценные бумаги	5536	за 2017 г.	495 257	(412)	1 426 877	-	(1 009 857)	-	412	-	912 277	-	
	5517	за 2018 г.	300	-	112 101	-	(300)	-	-	11 071	123 172	-	
Расчеты с таможней	5537	за 2017 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	300	-	
	5518	за 2018 г.	715 108	-	44 462	-	(715 108)	-	-	-	44 462	-	
Прочая дебиторская задолженность	5538	за 2017 г.	67 996	-	715 108	-	(67 996)	-	-	-	715 108	-	
	5519	за 2018 г.	1 903 227	-	15 205 274	25	(15 402 524)	-	(5 210)	118 704	1 824 706	(5 210)	
	5539	за 2017 г.	1 795 556	-	10 495 919	-	(10 335 367)	-	-	(52 881)	1 903 227	-	
Итого	5500	за 2018 г.	35 785 867	-	23 019 156	4 929 257	(24 469 280)	-	(5 210)	3 787 701	43 052 701	(5 210)	
	5520	за 2017 г.	31 760 361	(412)	22 914 398	6 446 329	(24 628 036)	-	412	(707 185)	35 785 867	-	

ПРИМЕЧАНИЕ. *) Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
*****)** Задолженность по авансам отражается с учетом налога на добавленную стоимость.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:							
5540	5540	5 217	7	1 245	1 245	4 163 356	4 162 944
Расчеты с бюджетом	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты по дивидендам	5542	-	-	-	-	4 162 944	4 162 944
Расчеты по авансам выданным	5544	7	7	-	-	412	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5545	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5546	5 210	-	1 245	1 245	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступило		выбыло		перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (**)	погашение	списание на финансовый результат, включая курсовую разницу (**)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2018 г.	-	36 717	-	(2 386 941)	(1 469)	21 653 517	19 301 824	
	5571	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Поставщики и подрядчики	5552	за 2018 г.	-	36 717	-	-	-	23 657	60 374	
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по авансам полученным (**)	5553	за 2018 г.	-	-	-	(2 251 343)	(215 756)	20 669 331	18 202 232	
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Проценты за ранний платеж	5554	за 2018 г.	-	-	-	(135 598)	214 287	960 529	1 039 218	
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2018 г.	86 260 381	50 591 769	591 970	(48 810 967)	-	(21 653 517)	66 979 636	
	5580	за 2017 г.	74 621 425	48 889 684	404 842	(37 655 570)	-	-	86 260 381	
Поставщики и подрядчики	5561	за 2018 г.	45 724 202	33 131 786	-	(33 122 613)	-	(23 657)	45 709 718	
	5581	за 2017 г.	40 850 241	32 942 516	-	(28 068 555)	-	-	45 724 202	
Расчеты с бюджетом	5562	за 2018 г.	5 577 874	7 940 266	-	(5 577 874)	-	-	7 940 266	
	5582	за 2017 г.	3 643 065	5 577 874	-	(3 643 065)	-	-	5 577 874	
Расчеты по авансам полученным (**)	5563	за 2018 г.	33 566 112	9 344 849	-	(9 653 423)	-	(20 669 331)	12 588 207	
	5583	за 2017 г.	29 114 758	10 208 498	-	(5 757 144)	-	-	33 566 112	
Проценты за ранний платеж	5564	за 2018 г.	1 178 557	-	591 970	(252 412)	-	(960 529)	557 586	
	5584	за 2017 г.	773 715	-	404 842	-	-	-	1 178 557	
Расчеты с персоналом	5565	за 2018 г.	33 145	37 500	-	(33 145)	-	-	37 500	
	5585	за 2017 г.	30 938	33 145	-	(30 938)	-	-	33 145	
Прочие кредиторы	5566	за 2018 г.	180 491	137 368	-	(171 500)	-	-	146 359	
	5586	за 2017 г.	208 708	127 651	-	(158 868)	-	-	180 491	
Итого	5550	за 2018 г.	86 260 381	50 628 486	591 970	(51 197 908)	(1 469)	-	86 281 460	
	5570	за 2017 г.	74 621 425	48 889 684	404 842	(37 655 570)	-	-	86 260 381	

ПРИМЕЧАНИЕ. *) Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
 **) Задолженность по авансам отражается с учетом налога на добавленную стоимость.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего, в том числе:				
Расчеты по процентам по займам полученным	5590	2 411	-	16 330 029
Расчеты по агентским и комиссионным договорам	5591	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5592	-	-	-
Расчеты по авансам	5593	2 411	-	-
Прочие кредиторы	5594	-	-	15 680 419
	5594	-	-	649 610

5.5. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода	
				поступило	начислено процентов	погашено	Курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные срочных в долгосрочные	прочие движения		
Долгосрочные - всего, в том числе:											
Кредиты банков	5301	за 2018 г.	74 725 434	-	86 189	-	14 697 562	(6 036 414)	-	-	83 472 771
	5311	за 2017 г.	78 959 325	-	126 464	(498 830)	(3 861 525)	-	-	-	74 725 434
	5302	за 2018 г.	72 766 249	-	-	-	14 697 562	(6 036 414)	-	-	81 427 398
	5312	за 2017 г.	76 627 774	-	-	-	(3 861 525)	-	-	-	72 766 249
	5303	за 2018 г.	1 959 185	-	86 189	-	-	-	-	-	2 045 373
	5313	за 2017 г.	2 331 551	-	126 464	(498 830)	-	-	-	-	1 959 185
	5304	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:											
Кредиты банков	5305	за 2018 г.	128 430	-	6 382 543	(6 457 823)	385 245	6 036 414	-	-	6 474 809
	5315	за 2017 г.	112 986	-	5 045 347	(5 068 226)	38 323	-	-	-	128 430
	5306	за 2018 г.	128 430	-	6 382 543	(6 457 823)	385 245	6 036 414	-	-	6 474 809
	5316	за 2017 г.	112 986	-	5 045 347	(5 068 226)	38 323	-	-	-	128 430
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заемных средств - итого											
	5300	за 2018 г.	74 853 864	-	6 468 732	(6 457 823)	15 082 807	-	-	-	89 947 580
	5310	за 2017 г.	79 072 311	-	5 171 811	(5 567 056)	(3 823 202)	-	-	-	74 853 864

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2018 год	За 2017 год
Материальные затраты	5610	61 981 731	51 270 127
Расходы на оплату труда	5620	1 915 507	1 596 576
Отчисления на социальные нужды	5630	355 325	305 168
Амортизация	5640	4 035 866	1 378 138
Прочие затраты	5650	79 309 284	54 987 248
Итого по элементам	5660	147 597 713	109 537 257
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670, 5680	(487 274)	33 139
Сырья и материалов		-	(2 420)
Незавершенного производства		-	-
Товаров для перепродажи		16 230	94 526
Готовой продукции		(503 504)	(58 967)
Издержек обращения		-	-
Товаров отгруженных		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	147 110 439	109 570 396

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	5700	за 2018 г.	188 124	312 017	(190 642)	(32 320)	277 179
		за 2017 г.	86 427	238 567	(136 870)	-	188 124
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5710	за 2018 г.	84 482	198 342	(159 540)	(32 320)	90 964
		за 2017 г.	86 427	134 925	(136 870)	-	84 482
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление площади нарушенных земель	5720	за 2018 г.	103 642	113 675	(31 102)	-	186 215
		за 2017 г.	-	103 642	-	-	103 642

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные – всего, в том числе:	5800	50 232	12 395	5 076
Поручительства, полученные Обществом (резервная сумма)		50 232	12 395	5 076
Выданные – всего, в том числе:	5810	24 912 680	21 475 236	6 664 691
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц		24 671 362	-	3 248 459
Обеспечения обязательств выданные (залог)		180 245	180 245	180 245
в том числе:				
Обеспечения обязательств выданные (залог) за третьих лиц		-	-	-
Другие обеспечения выданные (гарантийные обязательства)		61 073	21 294 991	3 235 987
в том числе:				
Обеспечения (гарантийные обязательства, выданные за третьих лиц)		-	21 233 918	3 177 049

9.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных

Контрагент (от кого получено обязательство)	Контрагент (за кого выдано обязательство)	Вид обязательства	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
ООО "Юграспецмонтаж"	ООО "Юграспецмонтаж"	Гарантийные обязательства	13 131	1 709	-
ООО "РуссИнтеграл- Инжиниринг"	ООО "РуссИнтеграл- Инжиниринг"	Гарантийные обязательства	12 781	1 475	-
ООО "Сибхимсервис"	ООО "Сибхимсервис"	Гарантийные обязательства	10 751	-	-
ООО "Северавтострой- монтаж"	ООО "Северавтострой- монтаж"	Гарантийные обязательства	4 731	4 643	-
ООО "Стандарт"	ООО "Стандарт"	Гарантийные обязательства	4 577	2 207	-
ООО "МонтажЭнергоСервис"	ООО "МонтажЭнергоСервис"	Гарантийные обязательства	2 698	1 335	-
ООО "СтройГарант"	ООО "СтройГарант"	Гарантийные обязательства	738	-	-
ООО "СО "КВАДРАТ"	ООО "СО "КВАДРАТ"	Гарантийные обязательства	462	-	-
ООО "СтройНефтеТранс"	ООО "СтройНефтеТранс"	Гарантийные обязательства	363	363	3 612
ООО "СЭМ"	ООО "СЭМ"	Гарантийные обязательства		663	-
ООО "ЛесСтрой- Реконструкция"	ООО "ЛесСтрой- Реконструкция"	Гарантийные обязательства		-	1 464
ИТОГО			50 232	12 395	5 076

9.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных

Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Дата погашения	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Glencore Energy UK Ltd	Russneft (UK) Limited	Поручительство	31.12.2019 (с ежегодной прлонгацией)	24 671 362	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	ПАО НК "РуссНефть"	Залог	22.03.2026	180 245	180 245	180 245
ООО Бизнес Центр "Пятницкий"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2021	56 680	56 680	56 680
ООО Бизнес Центр "Пятницкий"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	28.02.2019 (с ежегодной прлонгацией)	2 253	2 253	2 253
ООО "Ижэнергосбыт"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2019 (с ежегодной прлонгацией)	2 135	2 135	-
ОАО "Первый автокомбинат им. Г.Л. Краузе"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	30.11.2019 (с ежегодной прлонгацией)	5	5	5
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Автоклуб"	Гарантийные обязательства	28.04.2025	-	17 280 060	-
ООО "ВТБ Капитал Трејдинг"	АО "ФортеИнвест"	Гарантийные обязательства	-	-	3 953 858	3 177 049
VTB CAPITAL TRADING LIMITED	Русснефть ЮК Лтд	Поручительство	-	-	-	3 248 459
ИТОГО				24 912 680	21 475 236	6 664 691

10. Расшифровка денежных средств

Группа денежных средств	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Касса	398	460	486
Расчетные счета	38 325	804 346	48 041
Валютные счета	2 400 131	901 695	315 392
Краткосрочные депозиты	-	-	2 395 863
Прочие денежные средства	-	-	185
ИТОГО	2 438 854	1 706 501	2 759 967

11. Расшифровка расходов будущих периодов

со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Программы для ЭВМ, права пользования на программное обеспечение	17 378	8 531	16 509
Расходы при добыче углеводородного сырья	1 079 982	826 611	259 050
Расходы при добыче песка	1 363	1 636	2 051
Резерв на рекультивацию арендованных земель	91 486	64 884	-
ИТОГО	1 190 209	901 662	277 610

со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Программы для ЭВМ, право пользования на программное обеспечение	57 188	59 452	34 357
Расходы при добыче углеводородного сырья	58 722	10 345	209 245
Расходы при добыче песка	-	58	-
Прочие РБП	-	-	-
ИТОГО	115 910	69 855	243 602
ВСЕГО расходов будущих периодов	1 306 118	971 517	521 212

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Основные средства	2 871	574	8	2	-	-
Оценочные обязательства и резервы	90 964	18 193	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	689	138	-	-	-	-
Резервы сомнительных долгов	5 210	1 042	-	-	-	-
Убыток прошлых лет	47 947 897	9 589 579	55 848 221	11 169 644	57 783 252	11 556 651
Убыток от реализации ценных бумаг	27 282 413	5 456 483	27 329 296	5 465 859	27 329 296	5 465 859
Убыток от ликвидации Бенодет Инвестментс Лимитед (необращающиеся акции) 2016 год	3 131 125	626 225	3 131 125	626 225	3 131 125	626 225
Убыток текущего года (НТЦ)	-	-	-	-	25 521	5 104
Убыток прошлых лет (НТЦ)	104 857	20 972	104 857	20 972	88 005	17 601
Убыток от реализации ОС (НТЦ)	51	10	141	28	478	96
Финансовые вложения	31	6	31	6	31	6
ИТОГО	78 566 108	15 713 222	86 413 679	17 282 736	88 357 708	17 671 542

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Готовая продукция	1 580 539	316 108	1 571 150	314 230	1 513 885	302 777
Основные средства	10 060 424	2 012 085	5 486 349	1 097 270	899 997	179 999
Расходы на освоение природных ресурсов (ЗБС)	251 892	50 378	55 962	11 192	-	-
Расходы будущих периодов	350 782	70 156	-	-	-	-
Расходы на освоение природных ресурсов (нематериальные поисковые активы)	177 834	35 567	-	-	-	-
ИТОГО	12 421 471	2 484 294	7 113 461	1 422 692	2 413 882	482 776

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	за 2018 год				за 2017 год			
	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто
Реализация товаров, в том числе:	26 746 207	(2 848 614)	(2 121 884)	21 775 709	19 590 199	(1 902 120)	(1 629 362)	16 058 717
Нефть и газовый конденсат	26 651 409	(2 834 153)	(2 121 884)	21 695 371	19 590 199	(1 902 120)	(1 629 362)	16 058 717
Газ природный	94 798	(14 461)	-	80 337	-	-	-	-
Реализация готовой продукции, в том числе:	179 282 344	(16 817 822)	(16 753 308)	145 711 213	125 596 500	(12 022 019)	(9 876 045)	103 698 436
Нефть и газовый конденсат	176 408 621	(16 379 458)	(16 753 308)	143 275 855	122 850 927	(11 603 203)	(9 876 045)	101 371 679
Газ горючий природный	1 170 990	(178 626)	-	992 365	1 301 769	(198 575)	-	1 103 194
Газ попутный и продукты газопереработки	1 702 733	(259 739)	-	1 442 994	1 443 804	(220 241)	-	1 223 563
Реализация услуг	10 476 334	1 598 085	-	8 878 249	3 962 516	(604 452)	-	3 358 064
ИТОГО	216 504 885	(21 264 521)	(18 875 193)	176 365 171	149 149 215	(14 528 591)	(11 505 407)	123 115 217

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли

Виды деятельности	за 2018 год				за 2017 год			
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль		
Реализация товаров, в том числе:	21 775 709	(19 976 063)	1 799 646	16 058 718	(14 138 702)	1 920 016		
Нефть и газовый конденсат	21 695 372	(19 910 594)	1 784 778	16 058 718	(14 138 702)	1 920 016		
Газ природный	80 337	(65 469)	14 868	-	-	-		
Реализация готовой продукции, в том числе:	145 711 213	(105 717 651)	39 993 562	103 698 435	(80 098 993)	23 599 442		
Нефть и газовый конденсат	143 275 855	(104 935 784)	38 340 071	101 371 679	(79 186 892)	22 184 787		
Газ горючий природный	992 364	(418 754)	573 610	1 103 193	(523 148)	580 045		
Газ попутный и продукты газопереработки	1 442 994	(363 113)	1 079 881	1 223 563	(388 953)	834 610		
Реализация услуг	8 878 249	(7 756 731)	1 121 518	3 358 064	(2 802 961)	555 103		
ИТОГО	176 365 171	(133 450 445)	42 914 726	123 115 217	(97 040 656)	26 074 561		

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	за 2018 год	за 2017 год
Услуги по транспортировке нефти	8 520 003	8 312 959
Ж/Д тариф (нефть)	653 600	665 221
Услуги перевалки, погрузочно-разгрузочные	342 752	368 097
Технологические потери при транспортировке нефти	125 414	127 486
Услуги компаундирования нефти	87 345	98 035
Услуги по транспортировке газа	-	22 340
Услуги хранения	7 958	12 771
Услуги таможенного брокера, ТЭО	10 605	2 665
Услуги по грузоотправлению	194	1 959
Агентское вознаграждение	3 356	1 802
Таможенные сборы по ВГТД, ПГТД	971	949
Услуги по сертификации	856	554
ИТОГО	9 753 054	9 614 838

16. Управленческие расходы

Вид расхода	за 2018 год	за 2017 год
Оплата труда	1 797 463	1 567 439
Расходы по налогам и сборам	930 419	540 732
Арендная плата (помещение, автотранспорт)	341 121	335 558
Информационные услуги и программная поддержка	287 594	167 393
Расходы на рекламу	140 647	18 637
Услуги по проведению оценки запасов нефти и газа	92 412	64 321
Услуги по научно-исследовательским и производственным работам	78 489	-
Амортизация основных средств и НМА	46 184	46 885
Командировочные расходы	65 060	46 554
Расходы на охрану	44 579	42 761
Ремонт и содержание автотранспорта, помещений и вычислительной техники и других основных средств	26 326	35 286
Услуги аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические	24 819	24 858
Страхование	14 315	6 163
Услуги связи	6 931	6 524
Расходы на канцтовары и хозяйственные принадлежности	6 834	4 046
Прочие управленческие расходы	3 747	1 747
Организация специальных мероприятий	-	5 070
Расходы по добыче песка	-	928
ИТОГО	3 906 940	2 914 902

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	за 2018 год	за 2017 год
ОАО "Варьеганнефть"	10 006	13 154
ОАО "Саратовнефтегаз"	7 538	12 202
ИП ЗАО "Славнефтехим"	323 511	-
ИТОГО	341 055	25 356

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	за 2018 год	за 2017 год
Проценты к получению (в валюте)	3 559 438	4 567 911
Проценты к получению (в рублях)	1 369 794	1 878 418
Проценты по размещенным денежным средствам	40 152	55 527
Проценты по остаткам на расчетных счетах	523	4 299
ИТОГО	4 969 907	6 506 155

19. Проценты к уплате

Вид расхода / Контрагент	за 2018 год	за 2017 год
Проценты к уплате (в валюте)	6 382 543	5 045 346
Проценты к уплате (в рублях)	86 189	126 464
Проценты за досрочный платеж за нефть	1 588 534	447 409
ИТОГО	8 057 266	5 619 219

20. Прочие доходы

Вид дохода	за 2018 год	за 2017 год
Корректировка НДС за 2017 год	307 803	-
Реализация ценных бумаг	93 765	-
Курсовые разницы	-	286 936
Реализация материалов	56 590	27 044
Корректировка оценочных обязательств по вознаграждениям работников	32 321	-
Продажа (покупка) иностранной валюты	26 807	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	6 833	19 821
Экономия генподрядчика по результатам СМР	3 884	-
Кредиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек	-	8 907
Прочая реализация	1 680	518
Реализация основных средств	1 113	609
Резервы под обесценение финансовых вложений (восстановление)	1 051	1 682
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	123	3 554
Прочие доходы	192	388
ИТОГО	532 162	349 459

21. Прочие расходы

Вид расхода	за 2018 год	за 2017 год
Исполнение/неисполнение товарного опциона	4 390 780	-
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	1 773 489	933 764
Курсовые разницы	1 204 000	-
Вклад в имущество	467 504	53 991
Расходы на авиаперелеты	206 594	225 518
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	119 119	7 831
Сверхнормативные потери нефти и газа	82 793	79 309
Демередж	79 548	87 782
Вознаграждения, компенсации членам Совета директоров	73 756	69 683
Услуги прочие	67 728	11 506
Корпоративные, праздничные мероприятия	58 943	38 175
Социальная реклама	50 000	52 005
Услуги банков и кредитных организаций	46 792	49 871
Налог на доходы с дивидендов, исчисленный в бюджет республики Беларусь	38 821	-
Расходы по аренде и субаренде	25 608	3 482
Компенсационные выплаты по соглашениям с администрацией и КНС	22 069	-
Прочие расходы	17 985	8 172
Расходы по персоналу	13 810	3 782
Обучение лиц, не являющихся работниками	9 840	8 990
Резерв по сомнительным долгам	5 210	-
Затраты на проведение собраний акционеров	4 248	8 712
Оформление и обслуживание офиса	3 112	2 563
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	1 627	-
Расходы в связи с прочим выбытием (списанием) активов	801	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	330	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	-	23 300
НДС, не принимаемый к вычету	-	2 851
Купля-продажа иностранной валюты	-	1 586
Списание дебиторской задолженности, не реальной к взысканию	-	404
ИТОГО	8 764 507	1 673 277

22. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Постоянные разницы	за 2018 год	за 2017 год
По расходам	3 028 155	1 604 864
Проценты к уплате (в валюте)	17 780	10 976
Проценты к уплате (в рублях)	-	1 827
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	1 773 489	933 764
Вклад в имущество	467 504	53 991
Демередж	79 548	87 782
Расходы на рекламу социального характера	50 000	52 005
Прочие расходы	13 512	18 846
Расходы по аренде и субаренде	25 608	3 482
Вознаграждения, компенсации членам Совета директоров	73 756	69 683
Прочие общехозяйственные расходы	-	(659)
Резерв под обесценение финансовых вложений	330	
Корпоративные и праздничные мероприятия	51 266	37 262
НДС, не принимаемый к вычету	-	645
Расходы в пользу физических лиц (включаемые в совокупный доход)	11 896	3 773
Расходы на командировки	138	-
Обучение не сотрудников	9 840	8 990
Сверхнормативные потери газа	20 480	18 715
Сверхнормативные потери нефти	25 361	27 045
Организация специальных мероприятий	7 677	5 983
Оформление офиса (обслуживание растений, аквариума, цветочная продукция)	3 112	2 564
Дебиторская задолженность, не реальная к взысканию	-	(255)
Дополнительные расходы по кредитам	9 755	20 500
Регистрационный взнос	2 525	250
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (расходы)	117 745	1 511
Пени по налогам, страховым взносам	15	2 117
Убытки прошлых лет, признанных в отчетном году	-	19 746
Авиаперевозки, чартерные рейсы, проживание	206 823	225 518
Амортизация основных средств	67	-
Оценочные обязательства (Страховые взносы в фонды с выплат работникам)	(13 196)	(4 821)
Оценочные обязательства (Оклады согласно штатному расписанию)	(71 286)	3 624
Юридические и нотариальные услуги	45 438	-
Компенсационные выплаты по соглашениям с администрацией и КНС	22 069	-
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 628	-
Услуги изготовления визитных карточек и другие типографские услуги	15 339	-
Организация горячего питания	1 914	-
Амортизация резерва предстоящих расходов на ликвидацию ОС	5 344	-
Списание РБП (ликвидационные активы)	8 688	-
Электроэнергия	5 169	-
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	2 989 334	1 604 864
Налог, удержанный у источника выплаты (дивиденды иностранных организаций)	38 821	-
Постоянные разницы по расходам (ставка 0%)	38 821	-
Постоянное налоговое обязательство	597 867	320 973
По доходам	1 307	10 829
Прочие доходы	78	240
Резерв под обесценение финансовых вложений (доходы)	1 051	1 682
Пени по налогам, страховым взносам	54	-

Постоянные разницы	за 2018 год	за 2017 год
Кредиторская задолженность, срок исковой давности по которой истек	-	8 907
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная (признанные) в отчетном году	123	
Постоянные разницы по доходам (ставка 20%)	1 307	10 829
Постоянные разницы по доходам (ставка 0%)	-	-
Постоянный налоговый актив	261	2 166
ИТОГО Постоянное налоговое обязательство (актив)	597 606	318 807

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	За 2018 год		За 2017 год	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Разница по готовой продукции	(9 389)	(1 878)	(57 265)	(11 453)
Разница по основным средствам	(4 574 075)	(914 815)	(4 586 353)	(917 272)
Разница по расходам на освоение природных ресурсов (ЗБС)	(195 930)	(39 186)	(55 962)	(11 192)
Разница по расходам будущих периодов	(350 782)	(70 156)	-	-
Разница по расходам на освоение природных ресурсов (НМА поисковые)	(177 834)	(35 567)	-	-
Разница по дивидендам полученным, 0%	-	-	(4 162 944)	-
ИТОГО, в том числе	(5 308 010)	(1 061 602)	(8 862 524)	(939 917)
- по ставке 20%	(5 308 010)	(1 061 602)	(4 699 580)	(939 917)
- по ставке 0%	-	-	(4 162 944)	-

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	За 2018 год		За 2017 год	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Разница по основным средствам	2 863	572	8	2
Убыток по налогу на прибыль 2014 года	(7 826 897)	(1 565 379)	(5 001 032)	(1 000 206)
Разница по оценочным обязательствам и резервам	90 964	18 193	-	-
Разница по резервам сомнительных долгов	5 210	1 042	-	-
Разница по расходам будущих периодов	689	138	-	-
Убытки прошлых лет от операций с ценными бумагами	(46 882)	(9 377)	-	-
Убыток от реализации основных средств (НТЦ РуссНефть)	(90)	(18)	(337)	(68)
ИТОГО в том числе	(7 774 143)	(1 554 829)	(5 001 361)	(1 000 272)
- по ставке 20%	(7 774 143)	(1 554 829)	(5 001 361)	(1 000 272)

24.1. Штрафы и пени по налогам

Налог	За 2018 год		За 2017 год	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Пени по налогам и сборам	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(348 433)	Постановление № 09АП-33642/2017 от 18.08.2017 г.	16
Штраф по налогу на прибыль	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(315 249)		
Прочее	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(63 217)		
ИТОГО		(726 899)		16

24.2. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	За 2018 год		За 2017 год	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на прибыль по контролируемым сделкам	За 2017 год	(29 370)	За 2016 год	(32 048)
Увеличение суммы убытка по Соглашению по контролируемым сделкам			За 2014 год	645 249
Налог на прибыль (НТЦ РуссНефть)			За 2016 год	(1 734)
Налог на прибыль за 2014-2016 г.	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(1 576 244)	Постановление № 09АП-33642/2017 от 18.08.2017 г.	478
ИТОГО		(1 605 615)		611 945

25. Перечень лицензий на право пользования недрами

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
Ульяновская область				
1	Зимницкий	УЛН 16181 НЭ	15.11.2016-31.12.2099	Зимницкое Северо-Зимницкое (часть)
2	Северо-Зимницкий	УЛН 16182 НЭ	15.11.2016-23.05.2028	Северо-Зимницкое
3	Восточный	УЛН 09198 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Восточное
4	Бирлинский	УЛН 09199 НЭ	01.03.2017-31.12.2089	Бирлинское
5	Южно-Филипповский	УЛН 09200 НЭ	01.03.2017-31.12.2081	Южно-Филипповское
6	Варваровский	УЛН 09201 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Варваровское
7	Барановский	УЛН 09202 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Барановское
8	Володарский	УЛН 09203 НЭ	01.03.2017-01.07.2033	Володарское
9	Вишенский	УЛН 09204 НЭ	01.03.2017-01.07.2038	Вишенское
10	Голодяевский	УЛН 09205 НЭ	01.03.2017-31.12.2059	Голодяевское
11	Репьевский	УЛН 09206 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Репьевское
12	Новоспасский	УЛН 09207 НЭ	01.03.2017-31.12.2054	Новоспасское
13	Западный	УЛН 09208 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Западное
14	Новобесовский	УЛН 09209 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Новобесовское
15	Новолабитовский	УЛН 09210 НЭ	01.03.2017-31.12.2099	Новолабитовское

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
16	Рудневский	УЛН 09211 НЭ	01.03.2017-31.12.2051	Рудневское
				Мордовоозерское (Восточная часть)
17	Филипповский	УЛН 09212 НЭ	01.03.2017-31.12.2052	Филипповское
18	Южно-Вишенский	УЛН 09213 НЭ	01.03.2017-01.07.2039	Южно-Вишенское
19	Правдинский	УЛН 09214 НЭ	01.03.2017-31.12.2087	Правдинское
20	Равнинный	УЛН 09215 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Равнинное
21	Аллагуловский	УЛН 09216 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Аллагуловское
22	Мордовоозерский	УЛН 09217 НЭ	01.03.2017-01.01.2033	Мордовоозерское
23	Восточно-Филипповский	УЛН 09218 НЭ	01.03.2017-01.07.2037	Восточно-Филипповское
24	Безымянный	УЛН 09219 НЭ	31.03.2017-31.12.2088	Безымянное
25	Овражный	УЛН 09220 НЭ	31.03.2017-31.12.2029	Овражное
26	Западно-Радужный	УЛН 09221 НЭ	31.03.2017-31.12.2034	Западно-Радужное
27	Кудряшовский	УЛН 09222 НЭ	31.03.2017-31.12.2097	Кудряшовское
Республика Калмыкия				
28	Баирский	ЭЛИ 00397 НЭ	26.12.2016 - 01.01.2038	Баирское
Пензенская область				
29	Верхозимский	ПНЗ 01450 НЭ	27.12.2016-01.01.2068	Верхозимское
30	Комаровский	ПНЗ 01451 НЭ	27.12.2016-01.01.2050	Комаровское
Волгоградская область				
31	Белокаменное м-е	ВЛГ 02240 НЭ	18.01.2017 - 31.12.2033	Белокаменное

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
Саратовская область				
32	Западно-Степной	СРТ 01791 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2066	Западно-Степное
33	Языковский	СРТ 01792 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2053	Языковское
34	Западно-Рыбушанский	СРТ 01793 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2065	Западно-Рыбушанское
35	Восточно-Суловский	СРТ 01794 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2075	Восточно-Суловское
36	Генеральский	СРТ 01795 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Генеральское
37	Даниловский	СРТ 01796 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2078	Даниловское
38	Васнецовский	СРТ 01797 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2071	Васнецовское
39	Белокаменный	СРТ 01798 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2110	Белокаменное
40	Родионовский	СРТ 01799 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Родионовское
41	Рогожинский	СРТ 01800 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2046	Рогожинское
42	Малиноовражный	СРТ 01801 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2101	Малиноовражное
43	Маякский	СРТ 01802 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2038	Маякское
44	Лузянинский	СРТ 01803 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2085	Лузянинское
45	Мечеткинский	СРТ 01804 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2069	Мечеткинское
46	Михалковский	СРТ 01805 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2062	Михалковское
47	Урицкий	СРТ 01806 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2037	Урицкое
48	Осиновский	СРТ 01807 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2044	Осиновское
49	Фурмановский	СРТ 01808 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2029	Фурмановское
50	Телловский	СРТ 01809 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2080	Телловское
				Придорожное
				Южно-Телловское

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
51	Тамбовский	СРТ 01810 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2042	Тамбовское
52	Квасниковский	СРТ 01811 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2056	Квасниковское
53	Западно-Вишневский	СРТ 01812 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2070	Западно-Вишневское
54	Октябрьский	СРТ 01813 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2062	Октябрьское
55	Разинский	СРТ 01814 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Разинское
56	Радищевско-Гартовский	СРТ 01815 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2085	Радищевско-Гартовское
57	Разумовский	СРТ 01816 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2053	Разумовское
58	Гуселский	СРТ 01817 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2031	Гуселское
59	Заречный	СРТ 01818 НЭ	28.02.2017-31.12.2080	Заречное
60	Иловлинский	СРТ 01819 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2037	Иловлинское
61	Колотовский	СРТ 01820 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2039	Колотовское
				Маякское (часть)
62	Звездный	СРТ 01821 НЭ	28.02.2017-30.12.2026	Звездное
63	Пионерский	СРТ 01822 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2066	Пионерское
64	Южно-Первомайский	СРТ 01823 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2061	Южно-Первомайское
				Камелик-Первомайское
65	Пограничный	СРТ 01824 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2051	Пограничное
66	Соколовогорский	СРТ 01825 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2052	Соколовогорское
67	Сусловский	СРТ 01826 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2045	Сусловское
68	Алексеевский	СРТ 01827 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2047	Алексеевское
69	Лимано-Грачевский	СРТ 01828 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2057	Лимано-Грачевское
70	Куликовский	СРТ 01829 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2073	Куликовское

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
71	Александровский	СРТ 01830 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2061	Александровское
72	Ириновский	СРТ 01848 НЭ	29.03.2017 - 31.12.2074	Ириновское
73	Перелюбский	СРТ 01857 НЭ	19.05.2017 - 31.12.2097	Перелюбское
				Западно-Перелюбское (часть)
Томская область				
74	Дуклинский	ТОМ 02115 НЭ	01.03.2017-28.01.2033	Дуклинское
75	Южно-Мыльджинский	ТОМ 02116 НЭ	01.03.2017 -31.12.2070	Верхнесалатское
				Южно-Мыльджинское
				Речное
76	Грушевый	ТОМ 02117 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Грушевое
77	Столбовой	ТОМ 02118 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Столбовое
				Оленье (часть)
78	Поселковый	ТОМ 02119 НЭ	01.03.2017-31.12.2033	Поселковое
79	Федюшкинский	ТОМ 02120 НЭ	01.03.2017-31.12.2033	Федюшкинское
80	Соболиный	ТОМ 02121 НР	01.03.2017-27.08.2038	Гураинское
				Ясное
81	Соболиное месторождение	ТОМ 02122 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Соболиное
Ханты-Мансийский автономный округ				
82	Средне-Шапшинский	ХМН 03338 НЭ	06.04.2017-31.12.2128	Средне-Шапшинское
83	Овальный	ХМН 03339 НР	06.04.2017-31.12.2024	Аржановское
				Овальное
84	Мохтиковский	ХМН 03340 НЭ	06.04.2017-14.09.2038	Мохтиковское
85	Нижне-Шапшинский	ХМН 03341 НЭ	06.04.2017-31.12.2060	Нижне-Шапшинское
				Средне-Шапшинское (краевая часть)

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
86	Западно-Могутлорский	ХМН 03342 НЭ	07.04.2017-31.12.2079	Западно-Могутлорское
				Могутлорское
				Вать-Еганское
				Жилинское
				Северо-Покачевское
87	Рославльский	ХМН 03343 НЭ	07.04.2017-19.10.2024	Рославльское
88	Чухлорский	ХМН 03344 НР	07.04.2017-15.04.2032	Чухлорское
				Южно-Рославльское
				Рославльское (часть)
89	Тагринский	ХМН 03345 НЭ	07.04.2017- 31.12.2089	Тагринское
90	Песчаный	ХМН 03346 НР	10.04.2017-22.09.2024	Песчаное
91	Ново-Аганский	ХМН 03347 НЭ	10.04.2017 - 29.06.2038	Новоаганское
92	Западно-Варьеганский	ХМН 03348 НЭ	10.04.2017- 31.12.2113	Западно-Варьеганское
93	Нижний Рославльский	ХМН 03349 НР	11.04.2017 - 14.06.2040	геологическое изучение
94	Верхне-Шапшинский	ХМН 03350 НЭ	11.04.2017-31.12.2095	Верхне-Шапшинское
				Приразломное (краевая часть)
95	Черногорское месторождение	ХМН 03351 НЭ	11.04.2017 -08.12.2037	Черногорское
96	Егурьяхский	ХМН 03352 НР	11.04.2017 - 18.06.2022	Егурьяхское
				Голевое
				Южно-Егурьяхское
				Восточно-Голевое
97	Западно-Узунский	ХМН 03353 НР	12.04.2017 - 09.02.2041	геологическое изучение

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
98	Пиковый	ХМН 03354 НР	12.04.2017 - 09.02.2041	геологическое изучение
99	Водораздельный	ХМН 03363 НР	10.05.2017 - 31.12.2132	Восточно-Каменное
100	Валюнинский	ХМН 16431 НЭ	01.12.2017 - 31.12.2117	Валюнинское
				Вынгапуровское (часть)
101	Фланги разрабатываемого Тагринского месторождения	ХМН 03421 НП	27.04.2018 - 26.04.2023	геологическое изучение
102	Хантымансийско-Фроловский	ХМН 03425 НР	22.05.2018- 31.12.2069	Ханты-Мансийское
Ямало-Ненецкий автономный округ				
103	Южно-Ярайнерский	СЛХ 16398 НР	24.07.2017 - 31.12.2072	Южно-Ярайнерское
				Тагринское (северная часть)

Примечание.

Общее количество лицензий - 103, количество месторождений - 117 (Северо-Зимницкое, Мордовоозерское, Маякское, Средне-Шапшинское, Тагринское, Рославльское месторождения находятся на двух разных участках недр).

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям

Организация-благополучатель	за 2018 год	за 2017 год
Благотворительный фонд САФМАР	942 024	586 557
Благотворительный фонд поддержки культурных и социальных программ "Классика"	569 700	107 300
Новая волна Фонд	60 000	57 000
Благотворительный фонд поддержки легкой атлетики	37 500	-
Правительство Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	28 000	26 000
Правительство Ульяновской области	27 000	22 700
Администрации муниципальных образований Томской области	17 500	15 500
МГУ имени М.В. Ломоносова.	16 792	16 996
Администрация города Орск Оренбургской области	16 000	-
Администрации муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	12 300	12 250
Администрации муниципальных образований Саратовской области	11 000	10 000
Ровесник ДОЦ ЧУ	11 000	8 800
Пензенский фонд регионального развития	7 000	-
Российский союз промышленников и предпринимателей	6 563	5 000
Администрации муниципальных образований Ульяновской области	3 000	3 000
Администрация Старополтавского района Волгоградской области	1 400	1 000
Администрация Пуровского района Ямало-Ненецкого автономного округа	1 000	-
Администрация Ики-Бурульского района Калмыкии	600	-
Российская Федерация Баскетбола ООО	-	30 000
РГУ нефти и газа им. Губкина	-	15 000
Московский областной транспортный союз	-	3 000
Администрация Кузнецкого района Пензенской области	-	1 500
Фонд содействия развитию города Саратова	-	500
Всего:	1 768 379	922 103

27. Расчет чистых активов

АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Нематериальные активы	344	1 493	1 524
Нематериальные и материальные поисковые активы	180 949	392 007	-
Основные средства	41 216 352	22 611 341	4 245 322
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	157 071 214	157 713 856	162 536 430
Отложенные налоговые активы, прочие внеоборотные активы	16 103 962	17 282 736	17 671 542
Запасы	4 222 110	3 392 270	2 975 104
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	342 434	271 295	300 601
Дебиторская задолженность	43 047 491	35 785 867	31 759 949
Денежные средства	2 438 854	1 706 501	2 759 967
Прочие оборотные активы	-	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету	264 623 710	239 157 366	222 250 439

ПАССИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	83 472 771	74 725 434	78 959 325
Прочие долгосрочные обязательства	2 484 294	1 422 692	482 776
Оценочные обязательства	186 215	103 642	-
Прочие обязательства	19 301 824	-	-
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	6 474 809	128 430	112 986
Кредиторская задолженность	66 979 636	86 260 381	74 621 425
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	90 964	84 482	86 427
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету	178 990 513	162 725 061	154 262 939
Стоимость чистых активов	85 633 197	76 432 305	67 987 500

28. Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	Дочерние общества		Преобладающие общества		Другие связанные стороны		Основной управленческий персонал		ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций										
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	24 096 033	14 866 616	-	-	35 539 177	30 148 046	(52 413)	(63 722)	59 582 797	44 950 940
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	74 729 627	59 445 636	-	-	40 933 175	31 231 672	-	-	115 662 802	90 677 308
прочие поступления	8 647 565	2 386 184	-	-	3 711	10 667	-	-	8 651 276	2 396 851
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(57 171 218)	(48 185 410)	-	-	(3 773 614)	(545 957)	-	-	(60 944 832)	(48 731 367)
процентов по долговым обязательствам	(1 456 352)	(7 710)	-	-	-	-	-	-	(1 456 352)	(7 710)
прочие платежи	(653 589)	(212 264)	-	-	(1 624 095)	(586 557)	(52 413)	(63 722)	(2 330 097)	(862 543)
Денежные потоки от инвестиционных операций										
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	(8 759 299)	(12 376 447)	-	-	(126 071)	680 028	-	-	(8 885 370)	(11 696 419)
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	11 310 235	1 810 033	-	-	122 481	502 816	-	-	11 432 716	2 312 849
	1 562 729	4 357 747	-	-	53 878	282 272	-	-	1 616 607	4 640 019

Вид операции	Дочерние общества		Преобладающие общества		Другие связанные стороны		Основной управленческий персонал		ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.	за 2018 г.	за 2017 г.
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(21 054 463)	(18 544 227)	-	-	-	(53 490)	-	-	(21 054 463)	(18 597 717)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(577 800)	-	-	-	-	-	-	-	(577 800)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-	-	-	-	(302 430)	(51 570)	-	-	(302 430)	(51 570)
Денежные потоки от финансовых операций	-	(491 120)	-	(2 381 744)	-	-	-	-	-	(2 872 864)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	-	-	(2 381 744)	-	-	-	-	-	(2 381 744)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(491 120)	-	-	-	-	-	-	-	(491 120)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	15 336 734	1 999 049	-	(2 381 744)	35 413 106	30 828 074	(52 413)	(63 722)	50 697 427	30 381 657