

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности

ПАО НК «РуссНефть»

по итогам деятельности за 2019 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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе 1 «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, а также возможного влияния вопросов, изложенных в разделе 2 «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО НК «РуссНефть» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Раздел 1

По ряду финансовых вложений стоимостью 36 909 646 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года и 38 197 812 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, присутствовали признаки обесценения, что является основанием для создания резерва под обесценение в соответствии с требованиями ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Количественная оценка влияния соответствующего обесценения данных финансовых вложений не может быть произведена нами с достаточной степенью надежности.

Раздел 2

В составе строки 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены выданные займы в размере 4 333 399 тыс. руб., 4 862 942 тыс. руб. и 4 032 014 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года соответственно. В составе строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность в размере 2 855 303 тыс. руб., 2 794 469 тыс. руб. и 1 934 117 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года 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 также 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.

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщать в нашем заключении.

Прочая информация

Президент (руководство) несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете и ежеквартальном отчете эмитента за 1 квартал 2020 года, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет и ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 года будут нам предоставлены 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 и ежеквартальным отчетом эмитента за 1 квартал 2020 года мы придем к выводу о том, что в них 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 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

12 февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	ИНН	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7717133960		
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКОПФ / ОКФС	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКЕИ	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)	115054, город Москва, улица Пятницкая, 69				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Акционерное общество "БДО Юникон"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7716021332
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1037739271701

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	446	344	1 493
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.4, 1.5	Нематериальные поисковые активы	1130	169 722	177 834	185 946
1.5	Материальные поисковые активы	1140	3 279	3 115	206 061
2.1, 2.2, 2.3, 2.4	Основные средства	1150	58 658 659	41 216 352	22 611 341
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1, 3.2	Финансовые вложения	1170	149 784 943	157 071 214	157 713 856
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	13 645 838	15 713 222	17 282 736
раздел 7	Прочие внеоборотные активы	1190	1 733 559	390 740	-
	Итого по разделу I	1100	223 996 446	214 572 821	198 001 433
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1, 11	Запасы	1210	4 551 924	4 222 110	3 392 270
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	259 288	342 434	271 295
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	48 872 132	43 047 491	35 785 867
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	34 996 206	34 481 783	26 443 347
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	13 875 926	8 565 708	9 342 520
3.1, 3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 428 015	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 355 006	2 438 854	1 706 501
	Прочие оборотные активы	1260	247	-	-
	Итого по разделу II	1200	68 466 612	50 050 889	41 155 933
	БАЛАНС	1600	292 463 058	264 623 710	239 157 366

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	32 887 582	20 454 941	11 254 049
	Итого по разделу III	1300	98 065 838	85 633 197	76 432 305
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1410	69 047 140	83 472 771	74 725 434
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 333 049	2 484 294	1 422 692
7	Оценочные обязательства	1430	1 051 154	186 215	103 642
5.3	Прочие обязательства	1450	23 955 100	19 301 824	-
	Итого по разделу IV	1400	97 386 443	105 445 104	76 251 768
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5	Заемные средства	1510	5 763 031	6 474 809	128 430
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	91 132 916	66 979 636	86 260 381
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	114 830	90 964	84 482
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	97 010 777	73 545 409	86 473 293
	БАЛАНС	1700	292 463 058	264 623 710	239 157 366

Руководитель

(подпись)

Толочек Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2020



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717133960		
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКВЭД 2	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
13	Выручка	2110	192 302 852	176 365 171
14	Себестоимость продаж	2120	(149 341 965)	(133 450 445)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	42 960 887	42 914 726
15	Коммерческие расходы	2210	(9 807 296)	(9 753 054)
16	Управленческие расходы	2220	(3 957 482)	(3 906 940)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	29 196 109	29 254 732
17	Доходы от участия в других организациях	2310	24 132	341 055
18	Проценты к получению	2320	4 290 581	4 969 907
19	Проценты к уплате	2330	(8 266 132)	(8 057 266)
20	Прочие доходы	2340	1 742 985	532 162
21	Прочие расходы	2350	(7 110 026)	(8 764 507)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 877 649	18 276 083
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 993 424)	(1 574 756)
22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	860 541	597 606
23.1	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(848 755)	(1 061 602)
23.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 989 066)	(1 554 829)
24	Прочее	2460	(78 255)	(2 332 513)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 968 149	11 752 383

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 968 149	11 752 383
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,051	0,031
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Топочек Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2020



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

за Январь - Декабрь 2019 г.				Коды		
Форма по ОКУД				0710004		
Дата (число, месяц, год)				31	12	2019
				59107064		
Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"				по ОКПО		
Организация				59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика				ИНН		
Вид экономической деятельности				по 06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				ОКВЭД 2		
Публичные акционерные общества / иностранная собственность				по ОКФС / ОКФС		
Единица измерения: в тыс. рублей				по ОКЕИ		
				384		

Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания

Добыча сырой нефти

Публичные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность

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 2017 г.	3100	196 076	-	64 972 376	9 804	11 254 049	76 432 305
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	11 752 383	11 752 383
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	11 752 383	11 752 383
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	-	-	-	-	(2 551 491)	(2 551 491)
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	(2 551 491)	(2 551 491)

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 2018 г.	3200	196 076	-	64 972 376	9 804	20 454 941	85 633 197
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14 968 149	14 968 149
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14 968 149	14 968 149
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	-	-	-	-	(2 535 508)	(2 535 508)
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	(2 535 508)	(2 535 508)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	196 076	-	64 972 376	9 804	32 887 582	98 065 838

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	76 432 305	9 200 892	-	85 633 197
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	76 432 305	9 200 892	-	85 633 197
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 254 049	9 200 892	-	20 454 941
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	11 254 049	9 200 892	-	20 454 941
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	98 065 838	85 633 197	76 432 305

Руководитель

Толочек Евгений Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 февраля 2020



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2019
Организация	Публичное акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717133960		
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти	по ОКВЭД 2	06.10.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности			12247	34	
Публичные акционерные общества	Совместная частная и иностранная собственность	по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	221 619 558	193 708 094
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	208 034 378	184 538 430
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 923 791	8 677 092
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 661 389	492 572
Платежи - всего	4120	(173 747 037)	(174 342 530)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(74 232 945)	(75 564 159)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 392 911)	(2 190 182)
процентов по долговым обязательствам	4123	(8 261 250)	(7 914 176)
налога на прибыль организаций	4124	(3 415 086)	(2 055 387)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(84 444 845)	(86 618 626)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	47 872 521	19 365 564
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 424 340	13 049 706
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	37 507	383
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	112 130	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 233 795	11 432 716
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 040 908	1 616 607
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(45 384 386)	(25 114 530)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(25 160 234)	(24 234 270)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 287 905)	(577 830)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 936 247)	(302 430)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 960 046)	(12 064 824)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 726 316)	(6 870 709)
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	(2 524 648)	(2 523 344)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 770 385)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(2 431 283)	(4 347 365)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 726 316)	(6 870 709)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(813 841)	430 031
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 438 854	1 706 501
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 355 006	2 438 854
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(270 007)	302 322

Руководитель

(подпись)

Толочек Евгений
Викторович

(расшифровка подписи)

12 февраля 202





ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО НК "РуссНефть"
за 2019 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	12
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	23
23.	Управление рисками	23
24.	Налогообложение	26
25.	Непрерывность деятельности Общества	27
1.1.	Наличие и движение нематериальных активов	29
1.2.	Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	29
1.3.	Нематериальные активы в процессе формирования	30
1.4.	Поисковые активы	30
1.5.	Поисковые активы в процессе формирования	30
2.1.	Наличие и движение основных средств	31
2.2.	Незавершенные капитальные вложения	32
2.3.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	33
2.4.	Иное использование основных средств	33
3.1.	Наличие и движение финансовых вложений	34
3.2.	Иное использование финансовых вложений	34
4.1.	Наличие и движение запасов	35
5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	36
5.2.	Просроченная дебиторская задолженность	37
5.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности	38

5.4.	Просроченная кредиторская задолженность	39
5.5.	Наличие и движение заемных средств	39
6.	Затраты на производство	40
7.	Оценочные обязательства	40
8.	Обеспечения обязательств	40
9.1.	Расшифровка обеспечений обязательств полученных	41
9.2.	Расшифровка обеспечений обязательств выданных	41
10.	Расшифровка денежных средств.....	42
11.	Расшифровка расходов будущих периодов.....	42
12.1.	Расшифровка отложенных налоговых активов.....	43
12.2.	Расшифровка отложенных налоговых обязательств	43
13.	Расшифровка выручки	44
14.	Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли	44
15.	Коммерческие расходы.....	45
16.	Управленческие расходы	45
17.	Доходы от участия в других организациях.....	46
18.	Проценты к получению	46
19.	Проценты к уплате	46
20.	Прочие доходы	46
21.	Прочие расходы	47
22.	Постоянные налоговые обязательства (активы).....	48
23.1.	Изменение отложенных налоговых обязательств.....	49
23.2.	Изменение отложенных налоговых активов	49
24.	Прочее	49
25.	Перечень лицензий на право пользования недрами	50
26.	Информация о благотворительной помощи	57
27.	Расчет чистых активов.....	58
28.	Операции со связанными сторонами	59
28.1.	Виды и объемы операций со связанными сторонами.....	59
28.2.	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31.12.2017г.....	60
28.3.	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31.12.2018г	61
28.4.	Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31.12.2019г.....	62
28.5.	Денежные потоки со связанными сторонами	63

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 31.12.2019 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 31.12.2019:

Наименование	Процент от Уставного капитала, %	Процент от обыкновенных акций, %
ОАО ИК «Надежность»	4,95	6,60
ЗАО «Млада»	7,70	10,27
RAMBERO HOLDING AG	23,46	31,28
BRADINAR HOLDINGS LIMITED	12,05	16,07
АО "Ай Кью Джи Управление Активами"	4,66	6,22
Банк "ТРАСТ" (ПАО)	19,23	3,61
ООО «Бизнес-Финанс»	8,48	-

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 2019 году среднесписочная численность работников Общества, включая филиалы, составила 1 522 человек, по итогам 2018 года среднесписочная численность составляла 450 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 31.12.2019:

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

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 31.12.2019:

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 2019 году являлись: поиск, разведка и добыча нефти, газового конденсата и газа на лицензионных участках недр, расположенных на территории Ханты-Мансийского автономного округа, Ямало-Ненецкого автономного округа, Республики Калмыкия, Томской, Саратовской, Волгоградской, Пензенской, 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 и другие услуги.

Общество имеет 105 лицензий на право пользования недрами на 119 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 два филиала:

1. Ханты-Мансийский филиал Публичного акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть». Место нахождения: 628010, Россия, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Михаила Знаменского, дом 1.

2. Ульяновский филиал Публичного акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть». Место нахождения: 432017, Россия, г. Ульяновск, ул. Минаева, здание 32, этаж 1, помещение №20.

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 2019 году действовала учетная политика, утвержденная приказом от 29.12.2018 № 214, с дополнениями, внесенными приказом от 01.07.2019 № 96 в связи с созданием Ульяновского филиала ПАО НК «РуссНефть».

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 2019 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 2019 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), утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.02.2011 N 11н, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков.

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

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 2019 г.	За январь-декабрь 2018 г.
Прочие платежи, в том числе:	4129	84 444 845	86 618 626
Платежи по налогам и сборам (за исключением налога на прибыль и НДС)		66 273 629	64 278 912
Авансовые платежи за таможенное оформление нефти		12 486 798	18 205 518
Благотворительная помощь		1 496 338	1 768 379
Свернутый оборот по НДС (филиалов)		2 572 886	73 386
Прочие платежи		1 615 194	2 292 431

В составе строки 4119 «Прочие поступления» отражен свернутый оборот по НДС Общества без учета денежных потоков филиалов в размере 5 524 288 тыс. руб. (показатель в целом – 5 661 389 тыс. руб.). Аналогичный оборот за 2018 год составляет 443 641 тыс. руб. (показатель в целом - 492 572 тыс. руб.).

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

тыс. руб.					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	Форма отчетности
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 355 006	2 438 854	1 706 501	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450	2 438 854	1 706 501	2 759 967	Отчет о движении денежных средств
	4500	1 355 006	2 438 854	1 706 501	

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), утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007 N 153н.

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 Общество 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), утвержденном Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2011 N 125н.

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 164 тыс. руб. По состоянию на отчетную дату в составе нематериальных поисковых активов отражено 169 722 тыс. руб., в составе материальных поисковых активов 3 279 тыс. руб. В отчетном периоде увеличения, реализации и списания нематериальных поисковых активов не было.

За предыдущий период Общество осуществило поисковых затрат на сумму 30 472 тыс. руб. На 31.12.2018 в составе нематериальных поисковых активов было 177 834 тыс. руб., в составе материальных поисковых активов 3 115 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 31.12.2019 на забалансовом учете числится 20 375 таких объектов, стоимость указанных объектов составляет 70 084 тыс. руб.

На 31.12.2018 стоимость таких объектов составляла 35 974 тыс. руб., на 31.12.2017 – 32 465 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", 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)
Здания	от 7 до 30
Сооружения	от 3 до 30
Транспортные средства	от 3 до 10
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 Пояснениях в табличной части:

- таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»;
- таблица 2.2 «Незавершенные капитальные вложения»;
- таблица 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 2019 году по результатам проверки на обесценение финансовых вложений была произведена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв был увеличен на 1 287 418 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 сумма резерва составляет 8 434 123 тыс. руб. На 31.12.2018 сумма резерва составляла 7 146 705 тыс. руб., на 31.12.2017 – 7 147 426 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.

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 в размере 389 091 тыс. руб. отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» без учета налога на добавленную стоимость, который учтен в составе дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2018 года – 390 740 тыс. руб.

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены также строительные материалы, предназначенные для формирования стоимости внеоборотных активов в размере 632 677 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 года аналогичные материалы на балансе отсутствовали.

Кроме того, в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражен резерв предстоящих расходов на восстановление площади нарушенных земель в размере 711 791 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 года сумма резерва составляет 91 486 тыс. руб. и отражена по строке 1210 «Запасы» в составе расходов будущих периодов.

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 филиалами 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, 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 филиалов).

Затраты филиалов, 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 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, с изменениями и дополнениями, утвержденными приказом от 29.12.2018 № 215. Затраты филиалов, 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 31.12.2019 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 514 423 тыс. руб., при этом, проценты к получению по займам, выданным в валюте, увеличились на 748 636 тыс. руб., проценты по займам, выданным в рублях, уменьшились на 234 429 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность увеличилась на 216 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 31.12.2019 года по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 5 310 218 тыс. руб., при этом, краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 4 166 951 тыс. руб., задолженность дебиторов по авансам выданным уменьшилась на 366 325 тыс. руб., а дебиторская задолженность по расчетам с таможенной снизилась на 40 343 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 31.12.2019 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 2018 год по привилегированным акциям в размере 40 млн. дол. США, что составило по курсу на дату выплаты 2 524 648 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2019 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 32 887 582 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2019 составляют 98 065 838 тыс. руб.

На 31.12.2018 чистые активы составляли 85 633 197 тыс. руб., на 31.12.2017 – 76 432 305 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 74 810 171 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	5 763 031	5 644 902	11 289 804	52 112 434

На 31.12.2018 размер заемных обязательств составлял 89 947 580 тыс. руб., на 31.12.2017 – 74 853 864 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 31.12.2019 по сравнению с аналогичным показателем прошлого отчетного периода увеличился на 28 806 556 тыс. руб. При этом, сумма полученных от покупателей авансов увеличилась на 15 853 770 тыс. руб., а сумма начисленных к уплате налогов, штрафов и пеней уменьшилась на 385 821 тыс. руб.

Размер кредиторской задолженности на 31.12.2018 составлял 86 281 460 тыс. руб., на 31.12.2017 - 86 260 381 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.

В конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с признанным оценочным обязательством, Общество проверяет обоснованность признания и величину оценочного обязательства. В соответствии с п. 23 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», по результатам такой проверки сумма оценочного обязательства может быть:

- а) увеличена в порядке, установленном для признания оценочного обязательства пунктом 8 настоящего Положения (без включения в стоимость актива), при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;
- б) уменьшена в порядке, установленном для списания оценочного обязательства пунктом 22 настоящего Положения, при получении дополнительной информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства;

Описанный выше порядок учета изменений величины в результате изменения оценок признанного оценочного обязательства Обществом не применяется.

По результатам проведенной Обществом проверки обоснованности признания и величины созданного оценочного обязательства в 2019 году, сумма оценочного обязательства была увеличена и включена в стоимость актива, созданного на величину соответствующего обязательства, что соответствует правилам формирования финансовой отчетности по Международным стандартам финансовой отчетности.

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 132 026 417 тыс. руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 107 355 055 тыс. руб.

Сумма поручительств (гарантий) выданных по состоянию на 31.12.2018 составляла 24 671 362 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2017 - 21 233 918 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 2019 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 налога на имущество, земельного и транспортного налога, начисленные на имущество, земли, используемые для общехозяйственного назначения, 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 выросли доходы от реализации собственной продукции и доходы от торговой деятельности при одновременном снижении доходов от оказания услуг.

В отчетном периоде доля выручки-нетто от реализации добытых полезных ископаемых в совокупной выручке составила 78,49% (в 2018 году аналогичный показатель составлял 82,62%).

Доля валовой прибыли от реализации добытых нефти и газа в отчетном периоде составила 94,95% в совокупной валовой прибыли от продаж (в 2018 году аналогичный показатель составлял 93,19%).

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 по тексту – 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 2019 год		за 2018 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	6 553 791	2 128 121	6 441 376	2 193 110
	Реализовано	6 607 572	2 028 236	6 398 525	2 092 444
Оптовая торговля	Приобретено	1 381 434	19 905	981 861	22 575
	Реализовано	1 382 499	19 905	981 515	22 575

Доля каждого сегмента в общем объеме составляет:

Вид деятельности	Доля по сегментам за 2019, %			Доля по сегментам за 2018, %		
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Оптовая торговля покупной нефтью и газом	17,08%	20,77%	4,23%	12,35%	14,97%	4,19%
Добыча и реализация нефти, газового конденсата, газа и сжиженных УВФ	78,49%	73,76%	94,95%	82,62%	79,22%	93,19%
Прочие виды деятельности	4,43%	5,47%	0,82%	5,03%	5,81%	2,62%

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).

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

Рынок сбыта	2019 год		2018 год		Изменение объема продаж (т)
	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	
Внутренний рынок	5 816 824	72,80%	4 783 542	64,82%	1 033 282
Дальнее зарубежье	2 088 181	26,14%	2 320 782	31,45%	(232 601)

¹⁾ Неаудируемая информация

Рынок сбыта	2019 год		2018 год		Изменение объема продаж (т)
	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	Объем продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	
Ближнее зарубежье	85 066	1,06%	275 716	3,73%	(190 650)
Всего реализовано нефти и газового конденсата	7 990 071	100%	7 380 040	100%	610 031

Реализация газа и сжиженных УВФ в 2018 году осуществлялась только на внутреннем рынке. В 2019 году газа реализовано 2 048 141 тыс. куб. м, в 2018 году – 2 115 019 тыс. куб.м.1) Снижение объема реализации газа и сжиженных УВФ в отчетном году по сравнению с прошлым годом составило 3,16%.

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

Вид продукции/ товаров/услуг	Рынок сбыта	2019 год			2018 год		
		Выручка- нетто	Себе- стоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себе- стоимость	Валовая прибыль
Нефть и газовый конденсат	Внутренний рынок	131 644 446	(104 248 806)	27 395 640	106 742 284	(81 444 381)	25 297 903
	Дальнее зарубежье	47 655 063	(34 118 307)	13 536 756	51 777 590	(38 926 428)	12 851 162
	Ближнее зарубежье	2 014 901	(1 550 175)	464 726	6 451 352	(4 475 569)	1 975 783
Газ природный, газ попутный и сжиженные УВФ	Внутренний рынок	2 470 675	(1 261 007)	2 515 696	2 515 696	(847 336)	1 668 360
	Дальнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Ближнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
Услуги	Внутренний рынок	8 517 766	(8 163 669)	354 097	8 878 249	(7 756 731)	1 121 518
	Дальнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
	Ближнее зарубежье	-	-	-	-	-	-
ИТОГО		192 302 852	149 341 965	42 960 887	176 365 171	(133 450 445)	42 914 726

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 2019 год	За 2018 год	
Внутренний рынок	АО «ФортеИнвест»	31 184 539	34 617 099	(3 432 560)
	ООО «Ойл Технолоджис»	16 678 349	-	16 678 349
	АО «АДАМАС КОМПАНИЯ»	10 941 809	5 735 582	5 206 227
	ОАО «Варьеганнефть»	8 731 498	7 593 156	1 138 342
	ООО «Уральская нефтехимическая компания»	8 677 077	415 382	8 261 695
	ПАО «Газпром нефть»	7 702 505	4 152 906	3 549 599
Дальнее зарубежье	Русснефть ЮК Лтд	47 655 063	51 777 590	(4 122 527)
Ближнее зарубежье	ИП Славнефтехим ЗАО	2 014 901	6 419 048	(4 404 147)

В отчетном периоде Обществом получена выручка по договору встречных поставок нефти с ПАО «Газпром нефть», предусматривающему исполнение обязательств зачетом встречных требований.

Выручка по договору встречных поставок нефти с ПАО «Газпром нефть» составила 2 957 049 тыс. руб. (за 2018 год сумма составила – 2 593 920 тыс. руб.).

Общество не осуществляло аналогичных операций со связанными сторонами.

Договором встречных поставок нефти с ПАО «Газпром нефть» закреплён формульный способ определения цены поставляемой нефти.

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 2019 году превысили доходы на 9 318 461 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на такой результат, являются: убыток от сделок по хеджированию в размере 2 537 909 тыс. руб., превышение суммы процентов к уплате над суммой процентов к получению на 3 975 551 тыс. руб., а также расходы на благотворительную деятельность в размере 1 434 161 тыс. руб., формирование резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1 287 418 тыс. руб.

В прошлом отчетном периоде отрицательный результат от операций по прочей деятельности составил 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.

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 2019 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), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 N 114н.

Формирование текущего налога на прибыль, исходя из данных бухгалтерского учета

тыс. руб.

	Показатели	За 2019 год	За 2018 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 877 649	18 276 083
1а	в том числе:		
	- прибыль (убыток) по ставке 20%	19 853 517	17 967 905
	- прибыль (убыток) по ставке 0%	24 132	308 178
2.	Условный расход (доход) по налогу на прибыль*:	3 970 704	3 593 581
2а	в том числе:		
	- расход (доход) по ставке 20%	3 970 704	3 593 581
	- расход (доход) по ставке 0%	—	—
3.	Изменение отложенного налогового актива (уменьшение)	(1 989 066)	(1 554 829)
4.	Изменение отложенного налогового обязательства (увеличение)	(848 755)	(1 061 602)
5.	Постоянное налоговое обязательство (актив)	860 541	597 606
6.	Налог, уплаченный налоговым агентом	—	—
7.	Текущий налог на прибыль (декларация Общества, стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6)	1 993 424	1 574 756

*) 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 2019 год составляет 14 968 149 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций составляет - 294 120 000 штук.

Величина базовой прибыли, использованной для расчета базовой прибыли на акцию, в 2019 году составляет 14 968 149 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию составляет 50,89 рубля.

Аналогичные показатели за 2018 год составили:

Чистая прибыль составила 11 752 383 тыс. руб.

Средневзвешенное количество акций составляет – 294 120 000 штук.

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

Базовая прибыль на акцию составила 30,51 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 2019 г.	Курс на 31 декабря 2018 г.	Изменение
Доллар США	61,9057	69,4706	(7,5649)
Евро	69,3406	79,4605	(10,1199)

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

- положительные - 20 583 519 тыс. руб. (за предыдущий период – 26 118 950 тыс. руб.);
- отрицательные - 20 349 972 тыс. руб. (за предыдущий период – 27 322 356 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 – 11 106 тыс. руб. (за предыдущий период – 486 тыс. руб.);
- отрицательные – 9 163 тыс. руб. (за предыдущий период – 1 080 тыс. руб.).

В отчете о финансовых результатах за 2019 год отражен эффект от курсовых разниц в составе прочих доходов 235 561 тыс. руб. и расходов в размере 71 тыс. руб. Эффект от курсовых разниц за 2018 год отражен в составе прочих расходов в размере 1 204 000 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 89 947 580 тыс. руб.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на начало 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 объеме всех заемных обязательств Общества на начало отчетного периода составляет 97,73%.

В течение отчетного периода:

- начислено процентов по валютным обязательствам в размере 95 020 тыс. дол.;
- погашено начисленных процентов – 95 128 тыс. дол. США.

В соответствии с подписанным графиком погашение основного долга по валютным обязательствам в отчетном периоде составило 91 185,5 тыс. дол. США.

Задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на 31 декабря 2019 г. составляет 74 810 171 тыс. руб.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных процентов) на конец отчетного периода составляет 1 174 021 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31 декабря 2019 г. составляет 72 678 608 тыс. руб. Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в общем объеме заемных обязательств Общества на конец отчетного периода составляет 97,15%

20.3. Выручка в иностранной валюте

Выручка-брутто от реализации нефти на экспорт в иностранной валюте составила в отчетном периоде 962 742 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте составило 62 195 407 тыс. руб. на дату признания выручки в бухгалтерском учете.

Экспортные пошлины за отчетный период составили 12 525 442 тыс. руб., что в валютном эквиваленте составляет 194 043 тыс. дол. США (за 2018 год соответственно - 18 875 193 тыс. руб. и 299 916 тыс. дол. США).

Выручка-нетто (без учета экспортных пошлин) по операциям реализации в иностранной валюте составила в рублевом эквиваленте 49 669 965 тыс. руб., что на 8 558 977 тыс. руб. меньше, чем аналогичный показатель прошлого года (58 228 942 тыс. руб.).

Общая суммарная выручка-нетто за отчетный период составила 192 302 852 тыс. руб. (включая валютную выручку в рублевом эквиваленте). Доля валютной выручки в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период составила 25,83%, аналогичный показатель прошлого года - 33,02%.

20.4. Финансовые вложения в иностранной валюте

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

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

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств перед Обществом на начало отчетного периода составляет 81,02%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на начало 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.

В течение отчетного периода:

- выдано валютных займов в размере 193 653 тыс. евро и 46 000 тыс. дол. США;
- получено денежных средств в счет погашения основного долга по займам в сумме 1 000 тыс. дол. США;
- начислено процентов по валютным займам к получению в сумме 422 тыс. евро и 53 727 тыс. дол. США;

По состоянию на конец отчетного периода общая задолженность перед Обществом по выданным заемным средствам составляет 77 823 022 тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам в иностранной валюте на конец отчетного периода составляет 193 653 тыс. евро и 880 979 тыс. дол. США, что составляет в рублевом эквиваленте 67 965 607 тыс. руб. по курсу на 31 декабря 2019 г.

Доля выданных займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных средств, выданных Обществом, на конец отчетного периода составила 87,33%.

Сумма начисленных и непогашенных процентов в иностранной валюте на конец отчетного периода отражена в составе дебиторской задолженности Общества и составляет 422 тыс. евро и 387 551 тыс. дол. США, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2019 г. составляет 24 020 850 тыс. руб.

21. Связанные стороны

Основываясь на требовании 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, - Гуцериев Михаил Сафарбекович. Операции с данной связанной стороной в отчетном периоде не осуществлялись, за исключением операций, указанных в настоящем разделе.

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.

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.

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыты в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 28.1 «Виды и объемы операций со связанными сторонами»;
- таблица 28.2 «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2017 г.»;
- таблица 28.3 «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2018 г.»;
- таблица 28.4 «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2019 г.»;
- таблица 28.5 «Денежные потоки со связанными сторонами».

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.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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 2019 года, составило 76 000 тыс. руб. и 31 декабря 2018 года составило 72 588 тыс. руб.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составило за 2019 год 373 951 тыс. руб. и за 2018 год 323 976 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 2019 год 267 761 тыс. руб. и в 2018 год 204 870 тыс. руб.

Выплата вознаграждения членам Совета директоров, краткосрочного вознаграждения и премии основному управленческому персоналу составили в 2019 году 623 576 тыс. руб. и в 2018 году 522 415 тыс. руб.

Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала по Договору о негосударственном пенсионном обеспечении в 2019 и 2018 годах не начислялись.

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). Сумма начисленных страховых взносов по основному управленческому персоналу составили 114 476 тыс. руб. и 94 255 тыс. руб. за 2019 и 2018 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 2019 и 2018 годы 317 тыс. руб. и 1 271 тыс. руб., по страхованию от несчастных случаев и болезней в 2019 и в 2018 годах не начислялись.

22. События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты произошли следующие существенные события:

- 22 января 2020 года Общество зарегистрировало Саратовский филиал ПАО НК «РуссНефть». Численность Общества увеличилась на 1365 человек за счет перевода работников из ПАО «Саратовнефтегаз».

- в январе 2020 года Общество осуществило выплаты по исполнению опционов вида «колл», по которым у Общества наступило обязательство. Убытки от операций хеджирования составили 239 049 тыс. руб.

23. Управление рисками

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут повлиять 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 приказом от 06.04.2018 №30 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 Советом директоров Общества была утверждена Политика 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 составе финансовых активов и в структуре заемного капитала есть кредиты и займы с плавающей процентной ставкой, изменение процентных ставок может оказать существенное влияние на Общество. Тем не менее в отчетном году тенденция движения процентных ставок пошла на спад, так в 2019 году процентная ставка USD 3M Libor с 2,79388 % на 02.01.2019 до 1,90838% на 31.12.2019.

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 2019 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 продажам 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 в первую очередь связаны с изменениями 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 (далее по тексту – РФ), 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 государственных банков 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.

23.4. Репутационные риски

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 несущественные.

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.

Начиная с 1 января 2019 года в отношении отгруженных (выполненных, оказанных) товаров (работ, услуг), имущественных прав ставка НДС увеличена с 18 до 20 %. Движимое имущество исключено из объекта налогообложения налогом на имущество организаций.

С 2019 года внесены существенные изменения в налогообложение контролируемых сделок. В части сделок между взаимозависимыми лицами, являющимися резидентами Российской Федерации, сумма доходов по сделкам, между которыми за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей, изменены обстоятельства, при наличии которых сделка признается контролируемой. В частности, если обе стороны сделки применяют стандартную ставку по налогу на прибыль, то сделки между ними признаваться контролируемыми не будут. Указанные изменения позволяют значительно сократить перечень контролируемых сделок между взаимозависимыми лицами, являющимися резидентами Российской Федерации.

По итогам контроля соответствия примененных в контролируемых сделках цен рыночным за 2016, 2017 и 2018 годов Обществом самостоятельно был доначислен налог на прибыль в размере **38 221** тыс. руб., **52 922** тыс. руб. и **36 552** тыс. руб., соответственно.

По итогам 2016, 2017, 2018 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 **2 223** тыс. руб., **27 631** тыс. руб. и **16 810** 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, 2017 и 2018 годы, подлежащая включению в налогооблагаемую базу по налогу на прибыль Общества в 2017, 2018 и в 2019 году равна нулю.

Кроме того, Общество является материнской компанией международной группы компаний (далее по тексту – МГК). В отношении 2017 и 2018 годов Обществом в налоговый орган представлено уведомление об участии в МГК и страновой отчет.

В связи с переходом прав пользования участками недр в 2014-2019 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. В 2019 году произошло запланированное повышение до 428 руб. за тонну коэффициента «Кк», в формулу расчета Дм добавлены показатели «Кман» и «Кабдт», все это привело к увеличению ставки НДПИ на нефть. Сумма исчисленного налога на добычу полезных ископаемых в 2019 году составила **64 809 183** тыс. руб.

С 1 января 2019 года в Налоговом кодексе РФ появилась новая глава о налоге на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья (НДД). Плательщиками налога являются организации, которые осваивают участки недр для добычи нефти и газа и имеют лицензию на разведку и добычу нефти на пилотных участках недр. Для Общества такими участками недр признаны Западно-Могулторский и Овальный. Сумма исчисленного налога на дополнительный доход от добычи углеводородного сырья в 2019 году составила 191 409 тыс. руб.

Руководство считает, что Общество соблюдает все установленные 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 2019 г. краткосрочные обязательства Общества составили 97 010 777 тыс. руб., оборотные активы составили 68 466 612 тыс. руб. Сумма краткосрочных обязательств увеличилась по сравнению с прошлым годом на 23 465 368 тыс. руб.

Финансовые результаты, полученные Обществом в 2019 году, улучшились по сравнению с аналогичными показателями 2018 года. Так, выручка выросла на 15 937 681 тыс. руб., валовая прибыль и прибыль от продаж остались на уровне показателей прошлого отчетного периода. Чистая прибыль в отчетном периоде составила 14 968 149 тыс. руб., что на 3 215 766 тыс. руб. превышает аналогичный показатель 2018 года.

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 2019 году начислены дивиденды в пользу Общества в размере 24 132 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»

« 12 » февраля 2020 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	
			перво- начальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация и убытки от обесце- нения	поступило	выбыло		начислено аморти- зации	убыток от обесце- нения	переоценка		перво- начальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация
						перво- начальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация и убытки от обесце- нения			перво- начальная стоимость	накоплен- ная амор- тизация		
Нематериальные активы – всего, в том числе:	5100	за 2019 г.	6 720	(6 720)	–	–	–	–	–	–	–	6 720	(6 720)
	5110	за 2018 г.	6 720	(5 514)	–	–	–	–	(1 206)	–	–	6 720	(6 720)
Товарные знаки	5101	за 2019 г.	123	(123)	–	–	–	–	–	–	–	123	(123)
	5111	за 2018 г.	123	(123)	–	–	–	–	–	–	–	123	(123)
Прочие НМА	5101	за 2019 г.	6 597	(6 597)	–	–	–	–	–	–	–	6 597	(6 597)
	5111	за 2018 г.	6 597	(5 391)	–	–	–	–	(1 206)	–	–	6 597	(6 597)

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Всего, в том числе:	5130	6 720	6 720	4 219
Товарные знаки	5131	123	123	123
Портал Совета Директоров	5132	6 597	6 597	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 НМА	
Формирование стоимости объектов нематериальных активов	5 141	за 2019 г.	344	102	—	—	446
	5 142	за 2018 г.	287	57	—	—	344

1.4. Поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения	поступило	выбыло		начислено аморти- зации	убыток от обесце- нения	переоценка		перво- начальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения
						перво- начальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесце- нения			перво- начальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные поисковые активы	5151	за 2019 г.	187 930	(10 096)	—	—	—	(8 112)	—	—	187 930	(18 208)	
	5152	за 2018 г.	187 930	(1 984)	—	—	—	(8 112)	—	—	187 930	(10 096)	

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 2019 г.	3 115	164	—	—	3 279
	5162	за 2018 г.	206 061	30 472	(233 418)	—	3 115
Формирование стоимости нематериальных поисковых активов	5163	за 2019 г.	—	—	—	—	—
	5164	за 2018 г.	—	—	—	—	—

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 2019 г.	41 413 501	(5 712 588)	22 539 285	(166 125)	44 057	(7 633 596)	–	–	63 786 661	(13 302 127)
	5210	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)
Здания, сооружения	5201	за 2019 г.	40 283 216	(5 316 728)	21 142 772	–	7 581	(7 165 385)	–	–	61 425 988	(12 474 532)
	5211	за 2018 г.	21 728 896	(1 403 546)	18 554 320	–	–	(3 913 182)	–	–	40 283 216	(5 316 728)
Машины и оборудование, инструмент	5202	за 2019 г.	788 435	(261 371)	1 144 002	(82 731)	21 947	(441 999)	–	–	1 849 706	(681 423)
	5212	за 2018 г.	291 488	(202 791)	507 503	(10 556)	10 556	(69 136)	–	–	788 435	(261 371)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019 г.	49 988	(47 815)	2 792	(334)	334	(1 662)	–	–	52 446	(49 143)
	5213	за 2018 г.	21 826	(20 742)	28 749	(587)	587	(27 660)	–	–	49 988	(47 815)
Прочие основные средства	5204	за 2019 г.	77 088	(7 814)	–	(75 814)	6 949	(99)	–	–	1 274	(964)
	5214	за 2018 г.	1 304	(796)	75 814	(30)	30	(7 048)	–	–	77 088	(7 814)
Транспортные средства	5205	за 2019 г.	124 776	(73 516)	26 762	(7 246)	7 246	(16 927)	–	–	144 292	(83 197)
	5215	за 2018 г.	125 361	(69 072)	7 348	(7 933)	7 933	(12 377)	–	–	124 776	(73 516)
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2019 г.	3 956	–	4 879	–	–	–	–	–	8 835	–
	5216	за 2018 г.	1 934	–	2 022	–	–	–	–	–	3 956	–
Резерв на предстоящие расходы на ликвидацию добывающих ОС	5207	за 2019 г.	86 042	(5 344)	218 078	–	–	(7 524)	–	–	304 120	(12 868)
	5217	за 2018 г.	38 758	–	47 284	–	–	(5 344)	–	–	86 042	(5 344)

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/увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов – всего, в том числе	5240	за 2019 г.	5 515 439	28 595 542	(2 737 642)	(23 199 214)	8 174 125
	5250	за 2018 г.	2 098 721	24 664 674	(1 725 378)	(19 522 578)	5 515 439
Приобретение отдельных объектов основных средств	5 241	за 2019 г.	-	2 831 586	(66)	(2 831 520)	-
	5 251	за 2018 г.	321	1 673 425	-	(1 673 746)	-
Строительство объектов основных средств	5 242	за 2019 г.	5 515 222	23 943 659	(2 429 638)	(19 079 528)	7 949 715
	5 252	за 2018 г.	2 098 183	22 412 119	(1 725 378)	(17 269 702)	5 515 222
Формирование стоимости объекта долгосрочных финансовых вложений	5 243	за 2019 г.	-	1 288 166	-	(1 288 166)	-
	5 253	за 2018 г.	-	579 130	-	(579 130)	-
Оборудование к установке	5244	за 2019 г.	217	532 131	(307 938)	-	224 410
	5254	за 2018 г.	217	-	-	-	217

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

Наименование показателя	Код	За 2019 г.	За 2018 г.	За 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5260	576 033	337 729	203 450
Сооружения	5261	536 551	330 225	203 341
Машины и оборудование	5262	38 600	6 655	109
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	852	849	-
Транспортные средства	5264	30	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	39 071 698	40 562 040	21 773 235
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	64 894 139	32 132 419	32 089 689
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	3 616 987	3 292 659	4 027 735
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	273 972	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	резерв под обесценение	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	перво-начальная стоимость	резерв под обесценение
						перво-начальная стоимость	резерв под обесценение					
Долгосрочные – всего, в том числе:	5301	за 2019 г.	164 217 919	(7 146 705)	6 609 180	(2 467 195)	-	(1 287 418)	(2 343 230)	(7 797 608)	158 219 066	(8 434 123)
	5311	за 2018 г.	164 861 282	(7 147 426)	881 560	(11 450 545)	-	721	9 925 622	-	164 217 919	(7 146 705)
Займы выданные	5302	за 2019 г.	13 849 244	-	5 321 014	(2 467 195)	-	-	(154 533)	(3 688 688)	12 859 842	-
	5312	за 2018 г.	24 935 761	-	302 430	(11 432 716)	-	-	43 769	-	13 849 244	-
Приобретенные права требования	5303	за 2019 г.	57 832 782	-	-	-	-	-	(2 188 697)	(4 108 920)	51 535 165	-
	5313	за 2018 г.	47 950 929	-	-	-	-	-	9 881 853	-	57 832 782	-
Акции и доли	5304	за 2019 г.	92 535 893	(7 146 705)	1 288 166	-	-	(1 287 418)	-	-	93 824 059	(8 434 123)
	5314	за 2018 г.	91 974 592	(7 147 426)	579 130	(17 829)	-	721	-	-	92 535 893	(7 146 705)
Краткосрочные – всего, в том числе:	5305	за 2019 г.	-	-	13 615 232	(3 766 599)	-	-	(4 218 226)	7 797 608	13 428 015	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5306	за 2019 г.	-	-	13 615 232	(3 766 599)	-	-	(109 306)	3 688 688	13 428 015	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права требования	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	(4 108 920)	4 108 920	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения – итого	5300	за 2019 г.	164 217 919	(7 146 705)	20 224 412	(6 233 794)	-	(1 287 418)	(6 561 456)	-	171 647 081	(8 434 123)
	5310	за 2018 г.	164 861 282	(7 147 426)	881 560	(11 450 545)	-	721	9 925 622	-	164 217 919	(7 146 705)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя		Код	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, – всего, в том числе:		5320	39 432 049	39 432 049	39 432 049
Акции / паи и доли		5321	39 432 049	39 432 049	39 432 049
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)		5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы – всего, в том числе:	5400	за 2019 г.	4 222 110	-	153 401 968	(153 072 154)	-	-	-	-	4 551 924	-
	5420	за 2018 г.	3 392 270	-	137 084 482	(136 254 642)	-	-	-	-	4 222 110	-
Сырье и материалы, в том числе:	5401	за 2019 г.	38 252	-	2 431 505	(1 565 089)	-	-	-	-	904 668	-
	5421	за 2018 г.	30 287	-	376 399	(368 434)	-	-	-	-	38 252	-
Нефть и газовый конденсат		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нефтепродукты		за 2019 г.	175	-	203 127	(187 055)	-	-	-	-	16 247	-
		за 2018 г.	114	-	3 936	(3 875)	-	-	-	-	175	-
Прочие		за 2019 г.	38 077	-	2 228 378	(1 378 034)	-	-	-	-	888 421	-
		за 2018 г.	30 173	-	372 463	(364 559)	-	-	-	-	38 077	-
Готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе:	5403	за 2019 г.	2 877 740	-	140 909 347	(141 477 736)	-	-	-	-	2 309 351	-
	5423	за 2018 г.	2 390 466	-	126 409 864	(125 922 590)	-	-	-	-	2 877 740	-
Нефть и газовый конденсат		за 2019 г.	2 877 740	-	139 538 378	(140 106 767)	-	-	-	-	2 309 351	-
		за 2018 г.	2 390 418	-	125 520 936	(125 033 614)	-	-	-	-	2 877 740	-
Природный газ		за 2019 г.	-	-	531 166	(531 166)	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	484 223	(484 223)	-	-	-	-	-	-
Полупутный газ и продукты газопереработки		за 2019 г.	-	-	810 130	(810 130)	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	48	-	404 204	(404 252)	-	-	-	-	-	-
Прочие		за 2019 г.	-	-	29 673	(29 673)	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	501	(501)	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные, включая издержки обращения, в том числе:	5404	за 2019 г.	-	-	9 807 296	(9 807 296)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	9 753 054	(9 753 054)	-	-	-	-	-	-
Нефть и газовый конденсат		за 2019 г.	-	-	9 791 199	(9 791 199)	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	9 748 055	(9 748 055)	-	-	-	-	-	-
Природный газ		за 2019 г.	-	-	16 097	(16 097)	-	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	4 999	(4 999)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5405	за 2019 г.	1 306 118	-	253 820	(222 033)	-	-	-	-	1 337 905	-
	5425	за 2018 г.	971 517	-	545 165	(210 564)	-	-	-	-	1 306 118	-

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	поступило		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	выбыло		Корректировка резерва	перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолженность	Курсовые разницы	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	в результате		погашение	списание на финансовый результат (*)					
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5501	за 2019 г.	34 481 783	–	216	1 113 969	(595 579)	–	–	1 017 037	(1 021 220)	34 996 206	–	
	5521	за 2018 г.	26 443 347	–	754 361	4 929 232	(1 308 429)	–	–	–	3 663 272	34 481 783	–	
Проценты, начисленные по долгосрочным займам и векселям	5502	за 2019 г.	33 727 422	–	–	1 113 969	(595 579)	–	–	1 017 037	(1 021 220)	34 241 629	–	
	5522	за 2018 г.	26 443 347	–	–	4 929 232	(1 308 429)	–	–	–	3 663 272	33 727 422	–	
Расчеты по авансам выданным (**)	5503	за 2019 г.	754 361	–	–	–	–	–	–	–	–	754 361	–	
	5523	за 2018 г.	–	–	754 361	–	–	–	–	–	–	754 361	–	
Прочая дебиторская задолженность	5504	за 2019 г.	–	–	216	–	–	–	–	–	–	216	–	
	5524	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе:	5510	за 2019 г.	8 570 918	(5 210)	31 562 481	3 111 690	(26 707 056)	–	3 386	(1 017 037)	(1 643 246)	13 877 750	(1 824)	
	5530	за 2018 г.	9 342 520	–	22 264 795	25	(23 160 851)	–	(5 210)	–	124 429	8 570 918	(5 210)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2019 г.	4 826 552	–	11 611 121	–	(7 444 170)	–	–	–	–	8 993 503	–	
	5532	за 2018 г.	5 811 603	–	4 962 277	–	(5 941 982)	–	–	–	(5 346)	4 826 552	–	
Расчеты с бюджетом	5513	за 2019 г.	55	–	171 271	–	(55)	–	–	–	–	171 271	–	
	5533	за 2018 г.	5	–	55	–	(5)	–	–	–	–	55	–	
Расчеты по процентам по краткосрочным займам и векселям	5515	за 2019 г.	–	–	–	3 111 690	(421 198)	–	–	(1 017 037)	(1 644 192)	29 263	–	
	5535	за 2018 г.	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	
Расчеты по авансам выданным (**)	5516	за 2019 г.	1 751 971	–	1 778 219	–	(2 144 544)	–	–	–	–	1 386 646	–	
	5536	за 2018 г.	912 277	–	1 940 626	–	(1 100 932)	–	–	–	–	1 751 971	–	
Расчеты за ценные бумаги	5517	за 2019 г.	123 172	–	–	–	(124 118)	–	–	–	946	–	–	
	5537	за 2018 г.	300	–	112 101	–	(300)	–	–	–	11 071	123 172	–	
Расчеты с таможей	5518	за 2019 г.	44 462	–	4 119	–	(44 462)	–	–	–	–	4 119	–	
	5538	за 2018 г.	715 108	–	44 462	–	(715 108)	–	–	–	–	44 462	–	
Прочая дебиторская задолженность	5519	за 2019 г.	1 824 706	(5 210)	17 997 751	–	(16 528 509)	–	3 386	–	–	3 293 948	(1 824)	
	5539	за 2018 г.	1 903 227	–	15 205 274	25	(15 402 524)	–	(5 210)	–	118 704	1 824 706	(5 210)	
Итого	5500	за 2019 г.	43 052 701	(5 210)	31 562 697	4 225 659	(27 302 635)	–	3 386	x	(2 664 466)	48 873 956	(1 824)	
	5520	за 2018 г.	35 785 867	–	23 019 156	4 929 257	(24 469 280)	–	(5 210)	x	3 787 701	43 052 701	(5 210)	

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 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	148 351	146 527	5 217	7	1 245	1 245
Расчеты с бюджетом	5541	-	-	-	-	-	-
Расчеты по дивидендам	5542	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	5544	-	-	7	7	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5545	146 377	146 377	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5546	1 974	150	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		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	выбыло			перевод из краткосрочной задолженности в долгосрочную
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	погашение		списание на финансовый результат, включая курсовую разницу (*)			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2019 г.	19 301 824	10 629 016	-	(4 697)	-	(5 971 043)	23 955 100	
	5571	за 2018 г.	-	36 717	-	(2 386 941)	(1 469)	21 653 517	19 301 824	
	5552	за 2019 г.	60 374	2 177 764	-	(4 697)	-	(2 176 121)	57 320	
	5572	за 2018 г.	-	36 717	-	-	-	23 657	60 374	
Расчеты по авансам полученным (**)	5553	за 2019 г.	18 202 232	8 451 252	-	-	-	(3 505 367)	23 148 117	
	5573	за 2018 г.	-	-	-	(2 251 343)	(215 756)	20 669 331	18 202 232	
Проценты за ранний платеж	5554	за 2019 г.	1 039 218	-	-	-	-	(289 555)	749 663	
	5574	за 2018 г.	-	-	-	(135 598)	214 287	960 529	1 039 218	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2019 г.	66 979 636	72 751 286	329 219	(54 867 038)	(31 230)	5 971 043	91 132 916	
	5580	за 2018 г.	86 260 381	50 591 769	591 970	(48 810 967)	-	(21 653 517)	66 979 636	
Поставщики и подрядчики	5561	за 2019 г.	45 709 718	41 448 474	-	(30 195 139)	-	2 176 121	59 139 174	
	5581	за 2018 г.	45 724 202	33 131 786	-	(33 122 613)	-	(23 657)	45 709 718	
Расчеты с бюджетом	5562	за 2019 г.	7 940 266	7 554 445	-	(7 940 266)	-	-	7 554 445	
	5582	за 2018 г.	5 577 874	7 940 266	-	(5 577 874)	-	-	7 940 266	
Расчеты по авансам полученным (**)	5563	за 2019 г.	12 588 207	22 520 159	-	(15 247 389)	129 748	3 505 367	23 496 092	
	5583	за 2018 г.	33 566 112	9 344 849	-	(9 653 423)	-	(20 669 331)	12 588 207	
Проценты за ранний платеж	5564	за 2019 г.	557 586	-	329 219	(515 771)	(160 978)	289 555	499 611	
	5584	за 2018 г.	1 178 557	-	591 970	(252 412)	-	(960 529)	557 586	
Расчеты с персоналом	5565	за 2019 г.	37 500	75 272	-	(37 500)	-	-	75 272	
	5585	за 2018 г.	33 145	37 500	-	(33 145)	-	-	37 500	
Прочие кредиторы	5566	за 2019 г.	146 359	1 152 936	-	(930 973)	-	-	368 322	
	5586	за 2018 г.	180 491	137 368	-	(171 500)	-	-	146 359	
Итого	5550	за 2019 г.	86 281 460	83 380 302	329 219	(54 871 735)	(31 230)	x	115 088 016	
	5570	за 2018 г.	86 260 381	50 628 486	591 970	(51 197 908)	(1 469)	x	86 281 460	

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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего, в том числе:	5590	696 308	2 411	-
Расчеты по процентам по займам полученным	5591	-	-	-
Расчеты по агентским и комиссионным договорам	5592	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	696 308	2 411	-
Расчеты по авансам	5594	-	-	-
Прочие кредиторы	5594	-	-	-

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 или из краткосрочных в долгосрочные	
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2019 г.	83 472 771	-	65 760	-	(8 740 786)	(5 750 605)	69 047 140
	5311	за 2018 г.	74 725 434	-	86 189	-	14 697 562	(6 036 414)	83 472 771
Кредиты банков	5302	за 2019 г.	81 427 398	-	-	-	(8 740 786)	(5 771 035)	66 915 577
	5312	за 2018 г.	72 766 249	-	-	-	14 697 562	(6 036 414)	81 427 398
Займы полученные	5303	за 2019 г.	2 045 373	-	65 760	-	-	20 430	2 131 563
	5313	за 2018 г.	1 959 185	-	86 189	-	-	-	2 045 373
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2019 г.	6 474 809	-	6 121 441	(11 791 647)	(792 177)	5 750 605	5 763 031
	5315	за 2018 г.	128 430	-	6 382 543	(6 457 823)	385 245	6 036 414	6 474 809
Кредиты банков	5306	за 2019 г.	6 474 809	-	6 101 011	(11 791 647)	(792 177)	5 771 035	5 763 031
	5316	за 2018 г.	128 430	-	6 382 543	(6 457 823)	385 245	6 036 414	6 474 809
Займы полученные	5306	за 2019 г.	-	-	20 430	-	-	(20 430)	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Заемных средств - итого	5300	за 2019 г.	89 947 580	-	6 187 201	(11 791 647)	(9 532 963)	-	74 810 171
	5310	за 2018 г.	74 853 864	-	6 468 732	(6 457 823)	15 082 807	-	89 947 580

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	5610	67 353 247	61 981 731
Расходы на оплату труда	5620	2 950 862	1 915 507
Отчисления на социальные нужды	5630	624 517	355 325
Амортизация	5640	7 607 027	4 035 866
Прочие затраты	5650	84 002 701	79 309 284
Итого по элементам	5660	162 538 354	147 597 713
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670, 5680	568 389	(487 274)
Сырья и материалов		-	-
Незавершенного производства		-	-
Товаров для перепродажи		19 976	16 230
Готовой продукции		548 413	(503 504)
Издержек обращения		-	-
Товаров отгруженных		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	163 106 743	147 110 439

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 2019 г.	277 179	1 163 840	(248 948)	(26 086)	1 165 985
		за 2018 г.	188 124	312 017	(190 642)	(32 320)	277 179
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5710	за 2019 г.	90 964	295 424	(245 472)	26 086	114 830
		за 2018 г.	84 482	198 342	(159 540)	(32 320)	90 964
Резерв на ликвидацию основных средств и восстановление площади нарушенных земель	5720	за 2019 г.	186 215	868 416	(3 477)	-	1 051 154
		за 2018 г.	103 642	113 675	(31 102)	-	186 215

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные – всего, в том числе:	5800	91 411	50 232	12 395
Поручительства, полученные Обществом (резервная сумма)		91 411	50 232	12 395
Выданные – всего, в том числе:	5810	132 447 676	24 912 680	21 475 236
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц		18 502 659	24 671 362	-
Обеспечения обязательств выданные (залог)		360 187	180 245	180 245
в том числе: Обеспечения обязательств выданные (залог) за третьих лиц		-	-	-
Другие обеспечения выданные (гарантийные обязательства)		113 584 830	61 073	21 294 991
в том числе: Обеспечения (гарантийные обязательства, выданные за третьих лиц)		113 523 758	-	21 233 918

9.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных

Контрагент (от кого получено обязательство)	Контрагент (за кого выдано обязательство)	Вид обязательства	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
ООО "Юграспецмонтаж"	ООО "Юграспецмонтаж"	Гарантийные обязательства	30 955	13 131	1 709
ООО "РуссИнтеграл- Инжиниринг"	ООО "РуссИнтеграл- Инжиниринг"	Гарантийные обязательства	21 452	12 781	1 475
ООО "Сибхимсервис"	ООО "Сибхимсервис"	Гарантийные обязательства	12 633	10 751	-
ООО "Северавтострой- монтаж"	ООО "Северавтострой- монтаж"	Гарантийные обязательства	4 731	4 731	4 643
ООО "Стандарт"	ООО "Стандарт"	Гарантийные обязательства	7 055	4 577	2 207
ООО "МонтажЭнергоСервис"	ООО "МонтажЭнергоСервис"	Гарантийные обязательства	3 793	2 698	1 335
ООО «Варьеганэнергонефть»	ООО «Варьеганэнергонефть»	Гарантийные обязательства	8 394	-	-
ЗАО «Стример»	ЗАО «Стример»	Гарантийные обязательства	682	-	-
ООО "СтройГарант"	ООО "СтройГарант"	Гарантийные обязательства	483	738	-
ООО "СО "КВАДРАТ"	ООО "СО "КВАДРАТ"	Гарантийные обязательства	412	462	-
ООО «НИПИ «ЭЛЕСИ»	ООО «НИПИ «ЭЛЕСИ»	Гарантийные обязательства	291	-	-
Уральский государственный лесотехнический университет	Уральский государственный лесотехнический университет	Гарантийные обязательства	58	-	-
ООО «СибНИПИРП- Тюмень»	ООО «СибНИПИРП- Тюмень»	Гарантийные обязательства	472	-	-
ООО "СтройНефтеТранс"	ООО "СтройНефтеТранс"	Гарантийные обязательства	-	363	363
ООО "СЭМ"	ООО "СЭМ"	Гарантийные обязательства	-	-	663
ИТОГО			91 411	50 232	12 395

9.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных

Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Дата погашения	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Glencore Energy UK Ltd	Russneft (UK) Limited	Поручительство	31.12.2020 (с ежегодной пролонгацией)	18 502 659	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	30.11.2020 (с ежегодной пролонгацией)	2 253	2 253	2 253
ООО "Ижэнергосбыт"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	31.12.2020 (с ежегодной пролонгацией)	2 134	2 135	2 135

ОАО "Первый автокомбинат им. Г.Л. Краузе"	ПАО НК "РуссНефть"	Гарантийные обязательства	30.11.2020 (с ежегодной пролонгацией)	5	5	5
Банк ВТБ (ПАО)	ООО "Автоклуб"	Гарантийные обязательства	-	-	-	17 280 060
ООО "ВТБ Капитал Трейдинг"	АО "ФортеИнвест"	Гарантийные обязательства	-	-	-	3 953 858
ООО "Бизнес-Финанс"	Meraholl Holdings Limited	Гарантийные обязательства	31.12.2023	23 000 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО)	ООО «Омега»	Гарантийные обязательства	22.04.2027	18 523 758	-	-
АО «ВТБ Капитал»	Русснефть Сайпрус Лимитед	Гарантийные обязательства	31.03.2029	72 000 000	-	-
АО «ВТБ Капитал»	ПАО НК "РуссНефть"	Залог	31.03.2029	179 942	-	-
ИТОГО				132 447 676	24 912 680	21 475 236

10. Расшифровка денежных средств

Группа денежных средств	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Касса	364	398	460
Расчетные счета	68 411	38 325	804 346
Валютные счета	1 286 231	2 400 131	901 695
Краткосрочные депозиты	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-
ИТОГО	1 355 006	2 438 854	1 706 501

11. Расшифровка расходов будущих периодов

со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Программы для ЭВМ, права пользования на программное обеспечение	37 130	17 378	8 531
Расходы при добыче углеводородного сырья	1 218 196	1 079 982	826 611
Расходы при добыче песка	1 091	1 363	1 636
Резерв на рекультивацию арендованных земель*	0	91 486	64 884
ИТОГО	1 256 417	1 190 209	901 662

со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты

Вид расхода	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Программы для ЭВМ, право пользования на программное обеспечение	67 843	57 188	59 452
Расходы при добыче углеводородного сырья	13 645	58 722	10 345
Расходы при добыче песка	-	-	58
Прочие РБП	-	-	-
ИТОГО	81 488	115 910	69 855
ВСЕГО расходов будущих периодов	1 337 905	1 306 118	971 517

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Основные средства	2 679	536	2 871	574	8	2
Оценочные обязательства и резервы	114 830	22 966	90 964	18 193	-	-
Расходы будущих периодов	2 240	448	689	138	-	-
Резервы сомнительных долгов	1 824	365	5 210	1 042	-	-
Убыток прошлых лет	37 589 187	7 517 837	47 947 897	9 589 579	55 848 221	11 169 644
Убыток от реализации ценных бумаг	27 282 413	5 456 483	27 282 413	5 456 483	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 прошлых лет (НТЦ)	104 857	20 971	104 857	20 972	104 857	20 972
Убыток от реализации ОС (НТЦ)	1	-	51	10	141	28
Финансовые вложения	31	6	31	6	31	6
ИТОГО	68 229 187	13 645 837	78 566 108	15 713 222	86 413 679	17 282 736

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31.12.2019		на 31.12.2018		на 31.12.2017	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Готовая продукция	1 459 019	291 804	1 580 539	316 108	1 571 150	314 230
Основные средства	14 185 282	2 837 056	10 060 424	2 012 085	5 486 349	1 097 270
Расходы на освоение природных ресурсов (ЗБС)	485 361	97 072	251 892	50 378	55 962	11 192
Расходы будущих периодов	365 621	73 124	350 782	70 156	-	-
Расходы на освоение природных ресурсов (нематериальные поисковые активы)	169 722	33 944	177 834	35 567	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей	238	48	-	-	-	-
ИТОГО	16 665 243	3 333 048	12 421 471	2 484 294	7 113 461	1 422 692

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	за 2019 год				за 2018 год			
	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Таможенные платежи	Выручка-нетто
Реализация товаров, в том числе:	39 632 270	(5 766 406)	(1 024 695)	32 841 169	26 746 207	(2 848 614)	(2 121 884)	21 775 709
Нефть и газовый конденсат	39 546 390	(5 752 092)	(1 024 695)	32 769 603	26 651 409	(2 834 153)	(2 121 884)	21 695 371
Газ природный	85 880	(14 314)	-	71 566	94 798	(14 461)	-	80 337
Реализация готовой продукции, в том числе:	183 501 283	(21 056 618)	(11 500 748)	150 943 917	179 282 344	(16 817 822)	(16 753 308)	145 711 213
Нефть и газовый конденсат	180 622 353	(20 576 797)	(11 500 748)	148 544 808	176 408 621	(16 379 458)	(16 753 308)	143 275 855
Газ горючий природный	1 118 596	(186 433)	-	932 163	1 170 990	(178 626)	-	992 365
Газ попутный и продукты газопереработки	1 760 334	(293 388)	-	1466 946	1 702 733	(259 739)	-	1 442 994
Реализация услуг	10 221 319	(1 703 553)	-	8 517 766	10 476 334	1 598 085	-	8 878 249
ИТОГО	233 354 872	(28 526 577)	(12 525 443)	192 302 852	216 504 885	(21 264 521)	(18 875 193)	176 365 171

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли

Виды деятельности	За 2019 год			За 2018 год		
	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Себестоимость	Валовая прибыль
Реализация товаров, в том числе:	32 841 169	(31 025 787)	1 815 382	21 775 709	(19 976 063)	1 799 646
Нефть и газовый конденсат	32 769 603	(30 968 064)	1 801 539	21 695 372	(19 910 594)	1 784 778
Газ природный	71 566	(57 723)	13 843	80 337	(65 469)	14 868
Реализация готовой продукции, в том числе:	150 943 917	(110 152 509)	40 791 408	145 711 213	(105 717 651)	39 993 562
Нефть и газовый конденсат	148 544 808	(108 949 225)	39 595 583	143 275 855	(104 935 784)	38 340 071
Газ горючий природный	932 163	(473 443)	458 720	992 364	(418 754)	573 610
Газ попутный и продукты газопереработки	1466 946	(729 841)	737 105	1 442 994	(363 113)	1 079 881
Реализация услуг	8 517 766	(8 163 669)	354 097	8 878 249	(7 756 731)	1 121 518
ИТОГО	192 302 852	(149 341 965)	42 960 887	176 365 171	(133 450 445)	42 914 726

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	за 2019 год	за 2018 год
Услуги по транспортировке нефти	8 568 912	8 520 003
Ж/Д тариф (нефть)	692 024	653 600
Услуги перевалки, погрузочно-разгрузочные	331 556	342 752
Услуги компаундирования нефти	94 791	87 345
Технологические потери при транспортировке нефти	80 698	125 414
Услуги хранения	29 653	7 958
Услуги таможенного брокера, ТЭО	4 181	10 605
Агентское вознаграждение	2 945	3 356
Таможенные сборы по ВГТД, ПГТД	1 699	971
Услуги по сертификации	837	856
Услуги по грузоотправлению	-	194
ИТОГО	9 807 296	9 753 054

16. Управленческие расходы

Вид расхода	за 2019 год	за 2018 год
Оплата труда	2 341 785	1 797 463
Арендная плата (помещение, автотранспорт)	421 860	341 121
Расходы по налогам и сборам	419 817	930 419
Информационные услуги и программная поддержка	259 466	287 594
Расходы на рекламу	103 867	140 647
Услуги по проведению оценки запасов нефти и газа	87 197	92 412
Амортизация основных средств и НМА	79 071	46 184
Расходы на охрану	57 886	44 579
Командировочные расходы	47 873	65 060
Ремонт и содержание автотранспорта, помещений и вычислительной техники и других основных средств	33 989	26 326
Услуги аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические	27 243	24 819
Страхование	16 308	14 315
Услуги связи	13 046	6 931
Материальные расходы	11 682	-
Расходы на канцтовары и хозяйственные принадлежности	10 932	6 834
Прочие управленческие расходы	9 014	3 747
Транспортные расходы	8 914	-
Приобретение нормативно-технической документации	5 000	-
Энергозатраты	2 532	-
Услуги по научно-исследовательским и производственным работам	-	78 489
ИТОГО	3 957 482	3 906 940

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	за 2019 год	за 2018 год
ОАО "Варьеганнефть"	19 619	10 006
ПАО "Саратовнефтегаз"	4 513	7 538
ИП ЗАО "Славнефтехим"	-	323 511
ИТОГО	24 132	341 055

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	за 2019 год	за 2018 год
Проценты к получению (в валюте)	3 493 311	3 559 438
Проценты к получению (в рублях)	732 348	1 369 794
Проценты по размещенным денежным средствам	64 676	40 152
Проценты по остаткам на расчетных счетах	246	523
ИТОГО	4 290 581	4 969 907

19. Проценты к уплате

Вид расхода / Контрагент	за 2019 год	за 2018 год
Проценты к уплате (в валюте)	6 101 011	6 382 543
Проценты к уплате (в рублях)	86 189	86 189
Проценты за досрочный платеж за нефть	2 078 932	1 588 534
ИТОГО	8 266 132	8 057 266

20. Прочие доходы

Вид дохода	за 2019 год	за 2018 год
Корректировка НДС за 2017 и 2018 годы	1 223 412	307 803
Курсовые разницы	235 490	-
Вознаграждение за выдачу гарантии	144 103	-
Доходы от ликвидации основных средств	71 907	-
Корректировка оценочных обязательств по вознаграждениям работников	26 086	32 321
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	19 366	6 833
Реализация основных средств и оборудования к установке	7 685	1 113
Реализация материалов	5 604	56 590
Продажа (покупка) иностранной валюты	3 122	26 807
Прочие доходы	2 525	192
Доходы от списания материалов	2 502	-
Возврат спецодежды	765	-
Корректировка налога на имущество	418	-
Резервы под обесценение финансовых вложений (восстановление)	-	1 051
Прочая реализация	-	1 680
Реализация ценных бумаг	-	93 765
Экономия генподрядчика по результатам СМР	-	3 884
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	123
ИТОГО	1 742 985	532 162

21. Прочие расходы

Вид расхода	за 2019 год	за 2018 год
Исполнение/неисполнение товарного опциона	2 537 909	4 390 780
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	1 518 600	1 773 489
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 287 418	330
Вклад в имущество	650 704	467 504
Демередж	188 495	79 548
Расходы на авиаперелеты	186 145	206 594
Содержание законсервированных объектов	104 805	-
Сверхнормативные потери нефти и газа	86 232	82 793
Вознаграждения, компенсации членам Совета директоров	76 881	73 756
Услуги банков и кредитных организаций	68 457	46 792
Начисление НДС за 2014 год	63 217	-
Корпоративные, праздничные мероприятия	57 639	58 943
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	56 504	119 119
Социальная реклама	46 000	50 000
Расходы по персоналу	32 354	13 810
Компенсационные выплаты по соглашениям с администрацией и КНС	25 287	22 069
Услуги прочие	25 053	67 728
Работы по зарезке бокового ствола	24 653	-
Расходы на содержание общежитий	17 118	-
Прочие расходы	12 928	17 985
Обучение лиц, не являющихся работниками	10 729	9 840
Амортизация ОС и НМА	8 930	-
Затраты на проведение собраний акционеров	7 628	4 248
Расходы по аренде и субаренде	6 601	25 608
Расходы в связи с прочим выбытием (списанием) активов	4 076	801
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	3 702	1 627
Оформление и обслуживание офиса	1 961	3 112
Курсовые разницы	-	1 204 000
Налог на доходы с дивидендов, исчисленный в бюджет республики Беларусь	-	38 821
Резерв по сомнительным долгам	-	5 210
ИТОГО	7 110 026	8 764 507

22. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Постоянные разницы	за 2019 год	за 2018 год
По расходам	4 303 454	3 028 155
Проценты к уплате (в валюте)	(16 868)	17 780
Проценты к уплате (в рублях)	-	-
Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	1 507 700	1 773 489
Вклад в имущество	650 704	467 504
Демередж	188 495	79 548
Расходы на рекламу социального характера	46 000	50 000
Прочие расходы	95 326	13 512
Расходы по аренде и субаренде	3 213	25 608
Вознаграждения, компенсации членам Совета директоров	79 413	73 756
Прочие общехозяйственные расходы	-	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 288 166	330
Корпоративные и праздничные мероприятия	51 554	51 266
НДС, не принимаемый к вычету	-	-
Расходы в пользу физических лиц (включаемые в совокупный доход)	16 297	11 896
Расходы на командировки	1 874	138
Обучение не сотрудников	10 729	9 840
Сверхнормативные потери газа	29 865	20 480
Сверхнормативные потери нефти	22 029	25 361
Организация специальных мероприятий	6 084	7 677
Оформление офиса (обслуживание растений, аквариума, цветочная продукция)	1 961	3 112
Дебиторская задолженность, не реальная к взысканию	-	-
Дополнительные расходы по кредитам	27 378	9 755
Регистрационный взнос	2 425	2 525
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (расходы)	1 143	117 745
Пени по налогам, страховым взносам	3 734	15
Убытки прошлых лет, признанных в отчетном году	-	-
Авиаперевозки, чартерные рейсы, проживание	186 145	206 823
Амортизация основных средств	781	67
Оценочные обязательства (Страховые взносы в фонды с выплат работникам)	-	(13 196)
Оценочные обязательства (Оклады согласно штатному расписанию)	-	(71 286)
Юридические и нотариальные услуги	17 721	45 438
Компенсационные выплаты по соглашениям с администрацией и КНС	25 287	22 069
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	797	1 628
Услуги изготовления визитных карточек и другие типографские услуги	5	15 339
Организация горячего питания	14 795	1 914
Амортизация резерва предстоящих расходов на ликвидацию ОС	9 046	5 344
Списание РБП (ликвидационные активы)	31 743	8 688
Электроэнергия	(88)	5 169
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	4 303 454	2 989 334
Налог, удержанный у источника выплаты (дивиденды иностранных организаций)	-	38 821
Постоянные разницы по расходам (ставка 0%)	-	38 821
Постоянное налоговое обязательство	860 691	597 867
По доходам	748	1 307
Прочие доходы	-	78
Резерв под обесценение финансовых вложений (доходы)	748	1 051

Постоянные разницы	за 2019 год	за 2018 год
Пени по налогам, страховым взносам	-	54
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная (признанные) в отчетном году	-	123
Постоянные разницы по доходам (ставка 20%)	748	1 307
Постоянные разницы по доходам (ставка 0%)	-	-
Постоянный налоговый актив	150	261
ИТОГО Постоянное налоговое обязательство (актив)	860 541	597 606

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	За 2019 год		За 2018 год	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
Разница по готовой продукции	121 519	24 304	(9 389)	(1 878)
Разница по основным средствам	(4 124 858)	(824 971)	(4 574 075)	(914 815)
Разница по расходам на освоение природных ресурсов (ЗБС)	(134 579)	(26 916)	(195 930)	(39 186)
Разница по расходам будущих периодов	(113 729)	(22 746)	(350 782)	(70 156)
Разница по расходам на освоение природных ресурсов (НМА поисковые)	8 112	1 622	(177 834)	(35 567)
Недостачи и потери от порчи ценностей	(238)	(48)		
ИТОГО, в том числе	(4 243 773)	(848 755)	(5 308 010)	(1 061 602)
- по ставке 20%	(4 243 773)	(848 755)	(5 308 010)	(1 061 602)
- по ставке 0%	-	-	-	-

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	За 2019 год		За 2018 год	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
Разница по основным средствам	(192)	(38)	2 863	572
Убыток по налогу на прибыль 2014 года	(9 967 120)	(1 993 424)	(7 826 897)	(1 565 379)
Разница по оценочным обязательствам и резервам	23 866	4 773	90 964	18 193
Разница по резервам сомнительных долгов	(3 386)	(677)	5 210	1 042
Разница по расходам будущих периодов	1 551	310	689	138
Убытки прошлых лет от операций с ценными бумагами	-	-	(46 882)	(9 377)
Убыток от реализации основных средств (НТЦ РуссНефть)	(50)	(10)	(90)	(18)
ИТОГО в том числе	(9 945 331)	(1 989 066)	(7 774 143)	(1 554 829)
- по ставке 20%	(9 945 331)	(1 989 066)	(7 774 143)	(1 554 829)

24. Прочее

Налог	За 2019 год		За 2018 год	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Пени по налогам и сборам	-	(53 394)	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(348 433)
Штраф по налогу на прибыль	-	-	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(315 249)
Налог на прибыль по контролируемым сделкам	За 2018 год	(19 521)	За 2017 год	(29 370)
Налог на прибыль за 2014-2016 г.	-	-	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(1 576 244)

Списание убытка за 2014 г.	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(68 557)	-	-
Прочее	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	63 217	Решение ФНС от 31.01.19 № СА-4-9/1643@	(63 217)
ИТОГО		(78 255)		(2 332 513)

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
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

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
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
28	Южно-Лебяжинский	УЛН 09228 НЭ	01.10.2019-01.01.2033	Южно-Лебежанское
29	Приморский	УЛН 09229 НЭ	09.12.2019-01.01.2033	Приморское
Республика Калмыкия				
30	Баирский	ЭЛИ 00397 НЭ	26.12.2016 - 01.01.2038	Баирское
Пензенская область				
31	Верхоzimский	ПНЗ 01450 НЭ	27.12.2016-01.01.2068	Верхоzimское
32	Комаровский	ПНЗ 01451 НЭ	27.12.2016-01.01.2050	Комаровское
Волгоградская область				
33	Белокаменное м-е	ВЛГ 02240 НЭ	18.01.2017 - 31.12.2033	Белокаменное
Саратовская область				

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

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

№ п/п	Участок недр	№ лицензии	Срок действия лицензии	Месторождения
73	Александровский	СРТ 01830 НЭ	28.02.2017 - 31.12.2061	Александровское
74	Ириновский	СРТ 01848 НЭ	29.03.2017 - 31.12.2074	Ириновское
75	Перелюбский	СРТ 01857 НЭ	19.05.2017 - 31.12.2097	Перелюбское
				Западно-Перелюбское (часть)
Томская область				
76	Дуклинский	ТОМ 02115 НЭ	01.03.2017-28.01.2033	Дуклинское
77	Южно-Мыльджинский	ТОМ 02116 НЭ	01.03.2017 -31.12.2070	Верхнесалатское
				Южно-Мыльджинское
				Речное
78	Грушевый	ТОМ 02117 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Грушевое
79	Столбовой	ТОМ 02118 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Столбовое
				Олень (часть)
80	Поселковый	ТОМ 02119 НЭ	01.03.2017-31.12.2033	Поселковое
81	Федюшкинский	ТОМ 02120 НЭ	01.03.2017-31.12.2033	Федюшкинское
82	Соболиный	ТОМ 02121 НР	01.03.2017-27.08.2038	Гуларинское
				Ясное
83	Соболиное месторождение	ТОМ 02122 НЭ	01.03.2017-31.12.2039	Соболиное
Ханты-Мансийский автономный округ				
84	Средне-Шапшинский	ХМН 03338 НЭ	06.04.2017-31.12.2128	Средне-Шапшинское
85	Овальный	ХМН 03339 НР	06.04.2017-31.12.2024	Аржановское
				Овальное
86	Мохтиковский	ХМН 03340 НЭ	06.04.2017-14.09.2038	Мохтиковское
87	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
88	Западно-Могутлорский	ХМН 03342 НЭ	07.04.2017-31.12.2079	Западно-Могутлорское
				Могутлорское
				Вать-Еганское
				Жилинское
				Северо-Покачевское
89	Рославльский	ХМН 03343 НЭ	07.04.2017-19.10.2024	Рославльское
90	Чухлорский	ХМН 03344 НР	07.04.2017-15.04.2032	Чухлорское
				Южно-Рославльское
				Рославльское (часть)
91	Тагринский	ХМН 03345 НЭ	07.04.2017- 31.12.2089	Тагринское
92	Песчаный	ХМН 03346 НР	10.04.2017-22.09.2024	Песчаное
93	Ново-Аганский	ХМН 03347 НЭ	10.04.2017 - 29.06.2038	Новоаганское
94	Западно-Варьеганский	ХМН 03348 НЭ	10.04.2017- 31.12.2113	Западно-Варьеганское
95	Нижний Рославльский	ХМН 03349 НР	11.04.2017 - 14.06.2040	геологическое изучение
96	Верхне-Шапшинский	ХМН 03350 НЭ	11.04.2017-31.12.2095	Верхне-Шапшинское
				Приразломное (краевая часть)
97	Черногорское месторождение	ХМН 03351 НЭ	11.04.2017 -08.12.2037	Черногорское
98	Егурьяхский	ХМН 03352 НР	11.04.2017 - 18.06.2022	Егурьяхское
				Голевое
				Южно-Егурьяхское
				Восточно-Голевое
99	Западно-Узунский	ХМН 03353 НР	12.04.2017 - 09.02.2041	геологическое изучение

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

Примечание.

Общее количество лицензий - 105, количество месторождений - 119 (Северо-Зимницкое, Мордовоозерское, Маякское, Средне-Шапшинское, Тагринское, Рославльское месторождения находятся на двух разных участках недр).

26. Информация о благотворительной помощи

Организация-благополучатель	за 2019 год	за 2018 год
Благотворительный фонд САФМАР	1 145 472	942 024
Европейский университет СПб АНООВО	100 000	-
Благотворительный фонд поддержки легкой атлетики	37 500	37 500
Правительство Ульяновской области	28 500	20 000
Правительство Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	30 000	28 000
МГУ имени М.В. Ломоносова.	15 814	16 792
Администрации муниципальных образований Томской области	17 500	17 500
Администрации муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	12 300	12 300
Администрации муниципальных образований Саратовской области	11 000	11 000
Ровесник ДОЦ ЧУ	11 000	11 000
Футбольный клуб «Нефтяник»	8 500	7 000
Российский союз промышленников и предпринимателей	6 400	6 563
Администрации муниципальных образований Ульяновской области	4 965	3 000
Администрация Старополтавского района Волгоградской области	1 400	1 400
Администрация Пуровского района Ямало-Ненецкого автономного округа	1 000	1 000
Администрация Ики-Бурульского района Калмыкии	600	600
Общественные организации ХМАО	581	-
Администрация Камешкирского района Пензенской области	500	-
Религиозные организации ХМАО	405	-
Образовательные учреждения Ульяновской области	325	-
Общественные организации Ульяновской области	291	-
Жители Ульяновской области	108	-
Благотворительный фонд поддержки культурных и социальных программ "Классика"	-	569 700
Фонд Новая волна	-	60 000
Администрация города Орск Оренбургской области	-	16 000
Пензенский фонд регионального развития	-	7 000
Всего:	1 434 161	1 768 379

27. Расчет чистых активов

АКТИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Нематериальные активы	446	344	1 493
Нематериальные и материальные поисковые активы	173 001	180 949	392 007
Основные средства	58 658 659	41 216 352	22 611 341
Доходные вложения в материальные ценности	-	-	-
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	163 212 958	157 071 214	157 713 856
Отложенные налоговые активы, прочие внеоборотные активы	15 379 397	16 103 962	17 282 736
Запасы	4 551 924	4 222 110	3 392 270
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	259 288	342 434	271 295
Дебиторская задолженность	48 872 132	43 047 491	35 785 867
Денежные средства	1 355 006	2 438 854	1 706 501
Прочие оборотные активы	247	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету	292 463 058	264 623 710	239 157 366

ПАССИВЫ

Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	69 047 140	83 472 771	74 725 434
Прочие долгосрочные обязательства	23 955 100	2 484 294	1 422 692
Оценочные обязательства	1 051 154	186 215	103 642
Прочие обязательства	3 333 049	19 301 824	-
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	5 763 031	6 474 809	128 430
Кредиторская задолженность	91 132 916	66 979 636	86 260 381
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	-
Резервы предстоящих расходов	114 830	90 964	84 482
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету	194 397 220	178 990 513	162 725 061
Стоимость чистых активов	98 065 838	85 633 197	76 432 305

28. Операции со связанными сторонами

28.1. Виды и объемы операций со связанными сторонами

(тыс. руб.)

Вид операции	Годы	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам
Продажа товаров, работ, услуг на внутреннем рынке	2019	-	15 126 015	-	70 712 826	85 838 841
	2018	-	14 661 897	-	47 707 238	62 369 135
Продажа товаров, работ, услуг на экспорт	2019	-	60 180 506	-	-	60 180 506
	2018	-	73 743 767	-	-	73 743 767
Приобретение товаров, работ, услуг	2019	-	81 445 725	-	1 121 563	82 567 288
	2018	-	93 882 025	-	949 507	94 831 532
Начислены проценты к получению	2019	-	580 645	-	3 127 463	3 708 108
	2018	-	1 342 195	-	3 168 587	4 510 782
Начислены проценты к уплате	2019	-	86 189	-	-	86 189
	2018	-	86 189	-	-	86 189
Начислены проценты за ранний платеж	2019	-	1 620 993	-	-	1 620 993
	2018	-	1 588 534	-	-	1 588 534
Начисление дивидендов и других доходов от участия в обществах	2019	-	24 132	-	-	24 132
	2018	-	341 055	-	-	341 055
Перечислен вклад в имущество в соответствии с принятым Решением	2019	-	650 704	-	-	650 704
	2018	-	467 504	-	-	467 504
Начислен демередж	2019	-	188 495	-	-	188 495
	2018	-	79 548	-	-	79 548
Выдан заём	2019	-	712	-	4 354 914	4 355 626
	2018	-	-	-	302 430	302 430
Возврат выданного займа	2019	-	6 224 495	-	9 300	6 233 795
	2018	-	11 310 235	-	122 481	11 432 716
Приобретение акций дочерних компаний	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	577 800	-	-	577 800
Благотворительные взносы	2019	-	-	-	1 145 472	1 145 472
	2018	-	-	-	942 024	942 024
Прочие операции	2019	-	1 531	-	-	1 531
	2018	-	52	-	116 550	116 602

Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов.

Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

28.2. 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
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	

28.3. 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
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	1 596 804	-	-	1 596 804	Денежные средства
ИТОГО по кредиту					76 737 977	

28.4. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2019 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	-	6 929 641	-	4 886 901	11 816 542	Денежные средства. Срок погашения - более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность покупателей	-	5 475 402	-	4 796 613	10 272 015	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	-	9 808 207	-	22 137 327	31 945 534	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность по авансам выданным	-	-	-	849 522	849 522	Денежные средства
Право требования долга	-	-	-	47 201 766	47 201 766	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	451 912	451 912	Срок погашения – в течение 12 месяцев
Итого по дебету					102 537 291	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	-	54 595 534	-	412 256	55 007 790	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	-	26 085 432	-	8 413	26 093 845	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	-	2 131 563	-	-	2 131 563	Денежные средства.
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	-	1 214 065	-	-	1 214 065	Денежные средства
Итого по кредиту					84 447 263	

28.5. Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	Дочерние общества		Другие связанные стороны			ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций							
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	20 956 284	24 096 033	55 141 244	35 539 177	76 097 528	59 635 210	
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	59 750 705	74 729 627	56 277 639	40 933 175	116 028 344	115 662 802	
прочие поступления	7 911 504	8 647 565	1 709	3 711	7 913 213	8 651 276	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	50 511	-	681 237		731 748	-	
процентов по долговым обязательствам	(44 100 724)	(57 171 218)	(634 847)	(3 773 614)	(44 735 571)	(60 944 832)	
прочие платежи	(1 816 862)	(1 456 352)	-		(1 816 862)	(1 456 352)	
Денежные потоки от инвестиционных операций							
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	(838 850)	(653 589)	(1 184 494)	(1 624 095)	(2 023 344)	(2 277 684)	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	(8 164 291)	(8 759 299)	(4 539 689)	(126 071)	(12 703 980)	(8 885 370)	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	27 045		8 197		35 242		
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	6 224 495	11 310 235	9 300	122 481	6 233 795	11 432 716	
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	990 208	1 562 729	700	53 878	990 908	1 616 607	
	(15 405 327)	(21 054 463)	(202 972)	-	(15 608 299)	(21 054 463)	

Вид операции	Дочерние общества		Другие связанные стороны		ИТОГО по связанным сторонам	
	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
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	(712)	-	(4 354 914)	(302 430)	(4 355 626)	(302 430)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	12 791 993	15 336 734	50 601 555	35 413 106	63 393 548	50 749 840