

Аудиторское заключение

независимой аудиторской компании
ООО «Кроу Экспертиза»
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности открытого акционерного
общества «Славнефть-Мегионнефтегаз»
за 2018 год

ООО «Кроу Экспертиза»

Член Crowe Global

127055, г. Москва,
Тихвинский пер., д. 7, стр. 3

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

office.msc@rosexpertiza.ru
www.rosexpertiza.ru

**Акционерам открытого
акционерного общества
«Славнефть-Мегионнефтегаз»**

Аktionерам
открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» (ОГРН 1028601354088, 628680, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Мегион, улица А.М. Кузьмина, дом. 51), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств и по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий

Информация об оценочных обязательствах по ликвидации основных средств (ARO) и по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий раскрыта в таблицах 2.1, 7, разделе 2.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что большинство этих обязательств, как ожидается, будут урегулированы в периоды, превышающие 12 месяцев после отчетной даты. Расчеты данных оценочных обязательств основываются на существенных суждениях со стороны руководства аудируемого лица при оценке будущих затрат. При этом изменение стоимости ликвидации основных средств и расходов на рекультивацию земель, сроков и ставки дисконтирования оказывает влияние на величину текущих активов и обязательств.

Наши процедуры в отношении оценочных обязательств по ликвидации основных средств и по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий включали в себя исследование применяемых руководством аудируемого лица методик оценки. Мы сравнили примененные руководством допущения в отношении ставки дисконтирования с доступными рыночными показателями и показателями уровня инфляции. Мы проверили имеющиеся обоснования для расчета ожидаемых затрат по ликвидации основных средств, по рекультивации земель и сроков, в которых они будут понесены. Мы исследовали применяемые алгоритмы расчетов и последовательность их использования по сравнению с прошлыми отчетными периодами.

Корректировка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с изменением учетной политики в 2017 году

Сведения о ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики в 2017 году раскрыты в разделе IV пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с влиянием на существенные статьи годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая нераспределенную прибыль прошлых лет. Оценивая возможности влияния на нераспределенную прибыль последствий изменения учетной политики в 2017 году в части капитализации затрат на выполнение работ по воздействию на пласт при строительстве скважин и эффектов от изменения оценок актива ARO, руководство аудируемого лица приняло решение внести соответствующие корректировки в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2018 год, используя ретроспективное отражение последствий этого изменения. В 2018 году был сформирован надлежащий массив данных за сравнительные периоды, оценена стоимостная величина указанных изменений в учетной политике. Однако аудируемое лицо смогло позитивно определить влияние последствий изменения учетной политики в 2017 году накопительным итогом в отношении не всех предшествующих отчетных периодов, а только за периоды, начиная с 2015 года в части капитализируемых затрат и начиная с 2013 года в части изменения оценок актива ARO.

Нами была оценена возможность ретроспективного отражения изменений учетной политики в 2017 году в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год на предмет соответствия федеральным стандартам по бухгалтерскому учету. Наши процедуры также включали проверку на выборочной основе исходных данных для выполненных аудируемым лицом корректировок, целостности сформированных массивов данных, полноты внесенных изменений в бухгалтерский учет и отчетность, включая классификацию фактов хозяйственной жизни.

Мы оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении указанных выше ключевых вопросов аудита в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» и ежеквартальном отчете эмитента за первый квартал 2019 года, которые, как ожидается, мы получим после даты нашего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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

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

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018 года

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2018
05679120		
8605003932		
06.10.1		
12 247	16	
384		

Организация **Открытое акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

добыча сырой нефти

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

тыс.руб.

Местонахождение (адрес)

Российская Федерация, город Мегион,

Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, улица Кузьмина, дом 51

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Р II п.2.4., Р V п.5.2.	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	1 043 134	675 160	488 778
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	204
	деловая репутация	1112	-	-	-
Р II п.2.4., Т 1.1., 1.2.	геологоразведочные активы	1113	1 042 840	674 464	487 163
Р II п.2.4., Т 1.1.	лицензии	1114	294	696	1 411
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Р II п.2.5., Р V п.5.3.	Нематериальные поисковые активы	1130	693 724	401 479	93 762
Р II п.2.5., Р V п.5.3.	Материальные поисковые активы	1140	429 099	155 939	148 981
п.3.1., Р IV, Р V п.5.4., Т 2.1., 2.2.	Основные средства, в т.ч.	1150	97 026 793	91 764 067	85 836 588
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	80 899 986	77 792 739	75 347 954
Р II п.2.6., Т 2.1.	земельные участки и объекты природопользования	1152	1 570	1 570	1 570
Р II п.2.6., Т 2.1.	здания, сооружения, машины и оборудование	1153	80 898 416	77 791 169	75 346 384
Р II п.2.6., Т 2.2.	незавершенные капитальные вложения	1154	12 338 254	10 385 085	6 593 007
Р II п.2.9., Т 2.2.	запасы, предназначенные для строительства	1155	478 326	287 002	308 606
	капитализированные затраты на ремонт основных средств	1156	-	-	-
Р II п.2.6., Т 2.1.	капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	1157	3 288 509	3 273 199	3 584 777
Р III п.3.1.	авансы, выданные под капитальные вложения	1158	21 718	26 042	2 244
Р IV, Р V п.5.5.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	110 933	113 708	118 717
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	57 916 058	1 086 248	1 086 248
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	инвестиции в дочерние общества	1171	1 082 077	1 082 077	1 082 077
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	инвестиции в другие организации	1173	4 171	4 171	4 171
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	долгосрочные займы и долговые ценные бумаги	1174	56 829 810	-	-
	прочие	1175	-	-	-
Р II п.2.15, Р IV	Отложенные налоговые активы	1180	1 164 510	1 074 281	788 161
Р II п.2.8., Р IV, Р V п.5.6.	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	140 562	236 811	314 550
Р II п.2.8., Р IV, Р V п.5.6.	объекты неисключительных прав	1191	138 365	231 739	314 550
	катализаторы	1192	-	-	-
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1193	-	-	-
Р II п.2.8., Р IV, Р V п.5.6.	прочие	1197	2 197	5 072	-
	Итого по разделу I	1100	158 524 813	95 507 693	88 875 785

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Р II п.2.9., Р IV, Р V п.5.7., Т 4.1.	Запасы, в т.ч.	1210	7 139 680	6 813 602	5 014 067
Р II п.2.9., Р IV, Р V п.5.7., Т 4.1.	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 678 039	2 443 249	2 026 278
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
Р II п.2.9., Р IV, Р V п.5.7., Т 4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	3 725 360	3 726 758	2 376 666
Р II п.2.9., Р IV, Р V п.5.7., Т 4.1.	товары отгруженные	1215	736 281	643 595	611 123
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
Р V п.5.13.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	105 517	101 726	158 938
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	72 293 410	81 413 296	69 240 574
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	94 508	10 888	4 516 046
	покупатели и заказчики	1232	-	-	4 448 190
	авансы выданные	1233	-	-	4 593
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	прочие дебиторы	1234	94 508	10 888	63 263
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	72 198 902	81 402 408	64 724 528
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	покупатели и заказчики	1236	70 296 834	47 870 961	32 925 313
	задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	авансы выданные	1238	152 676	267 630	402 568
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	прочие дебиторы	1239	1 749 392	33 263 817	31 396 647
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	12 992 000	7 247 000
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	краткосрочные займы и долговые ценные бумаги	1241	-	12 992 000	7 247 000
	депозитные вклады	1242	-	-	-
	прочие	1243	-	-	-
Р II п.2.11., Р V п.5.10.	Денежные средства и их эквиваленты, в т.ч.	1250	1 014 657	893 060	1 232 276
	касса	1251	-	-	-
Р II п.2.11., Р V п.5.10.	расчетные счета	1252	15 614	20 897	23 962
Р II п.2.2.2.11., Р V п.5.10.	валютные счета	1253	3 672	-	-
Р II п.2.11., Р V п.5.10.	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	995 371	872 163	1 208 314
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	158 940	68 093	31 083
	результаты исследований и разработок	1261	-	-	-
	прочие	1262	158 940	68 093	31 083
	Итого по разделу II	1200	80 712 204	102 281 777	82 923 938
	БАЛАНС	1600	239 237 017	197 789 470	171 799 723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Р II п.2.12., Р V п.5.19.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 313 290	3 313 290	3 313 290
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 375 226	14 615 850	14 923 199
Р II п.2.12., Р V п.5.19.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Р II п.2.12., Р V п.5.19.	Резервный капитал	1360	3 313 290	3 313 290	3 313 290
Р II п.2.15, Р IV, Р V п.5.13.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	114 222 699	102 171 313	93 825 864
	Итого по разделу III	1300	135 224 505	123 413 743	115 375 643
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	Заемные средства, в т.ч.	1410	54 666 059	29 120 094	12 507 127
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	54 666 059	29 120 094	12 507 127
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
Р II п.2.15., Р IV	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 820 209	4 429 400	4 340 347
Р II п.2.14., Р V п.5.18., Т 7	Оценочные обязательства	1430	8 210 282	8 252 046	6 716 580
Т 5.3.	Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.	1450	-	68 559	74 966
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1452	-	-	-
	кредиторская задолженность по налогам и сборам	1453	-	-	-
Т 5.3.	авансы полученные	1454	-	68 559	74 966
	обязательства по целевому финансированию	1455	-	-	-
	прочие обязательства	1456	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	67 696 550	41 870 099	23 639 020
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	Заемные средства, в т.ч.	1510	1 093 091	1 669 738	5 251 049
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	1 093 091	1 669 738	5 251 049
Р V п.5.11., Т 5.3.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	33 661 188	29 376 204	25 993 032
Т 5.3.	поставщики и подрядчики	1521	18 219 408	16 137 138	15 146 818
Т 5.3.	задолженность перед персоналом организации	1522	226 560	214 475	233 648
Р V п.5.11., Т 5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	133 205	154 234	142 440
Р V п.5.11., Т 5.3.	задолженность по налогам и сборам	1524	11 973 821	10 794 461	9 326 518
Т 5.3.	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	3 108 194	2 075 896	1 143 608
	векселя к уплате	1526	-	-	-
Т 5.3.	авансы полученные	1527	76 710	107 827	42 617
Т 5.3.	другие расчеты	1528	3 031 484	1 968 069	1 100 991
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	251 108	255 000	261 374
Р II п.2.14., Р V п.5.18., Т 7	Оценочные обязательства	1540	1 310 575	1 204 686	1 279 605
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	36 315 962	32 505 628	32 785 060
	БАЛАНС	1700	239 237 017	197 789 470	171 799 723

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № 11/2 от 13.06.2017г. Директор РЦ Мегион ООО "ТПН БС")

" 31 "

января

2019 г.



(подпись)

 (подпись)

Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

Филя Л.И.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 год

Организация **Открытое акционерное общество "Славнефть-Мегийоннефтегаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: **Добыча сырой нефти**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: **тыс. руб.**

Форма по ОКУД

Дата (год,месяц,число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710002

2018/12/31

05679120

8605003932

06.10.1

1 22 47 / 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
	1	2	3	4
Р. IV Р. V п.5.1, 5.14., 5.15, 5.22	Выручка	2110	188 919 149	153 409 347
	в том числе от продажи:			
	нефти и нефтепродуктов	2111	153 814 818	116 770 973
	операторских услуг	2112	31 941 358	32 953 209
	товаров покупных	2114	2 784 284	3 271 514
	прочее	2119	378 689	413 651
Р. IV Р. V п.5.1, 5.15, 5.22	Себестоимость продаж	2120	(169 090 764)	(138 735 938)
	в том числе продажи:			
	нефти и нефтепродуктов	2121	(135 933 946)	(104 400 473)
	операторских услуг	2122	(30 089 279)	(30 755 380)
	товаров покупных	2124	(2 573 033)	(3 053 284)
	прочее	2129	(494 506)	(526 801)
Р. IV	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 828 385	14 673 409
	Коммерческие расходы	2210	(68 283)	-
Р. V п. 5.16, Т 6	Управленческие расходы	2220	(3 119 534)	(3 088 056)
Р. IV	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 640 568	11 585 353
Р. V п. 5.17	Доходы от участия в других организациях	2310	58 968	90 667
Р. V п. 5.17	Проценты к получению	2320	1 983 734	1 644 529
Р. V п. 5.17	Проценты к уплате	2330	(4 241 303)	(3 036 907)
Р. IV Р. V п. 5.17	Прочие доходы	2340	2 409 038	1 642 352
Р. IV Р. V п. 5.17	Прочие расходы	2350	(2 474 641)	(2 822 207)
Р. IV Р. V п. 5.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14 376 364	9 103 787
Р. V п. 5.13	Налог на прибыль, в т.ч.	2405	(2 253 421)	(1 967 533)
Р. V п. 5.13	текущий налог на прибыль	2410	(2 253 421)	(1 967 533)
Р. V п. 5.13	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) из стр.2405	2421	131 404	267 050
Р. IV Р. V п. 5.13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(390 024)	(375 794)
Р. IV Р. V п. 5.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	214 050	460 423
Р. IV Р. V п. 5.13	Прочее	2460	(136 207)	588 564
Р. IV Р. V п. 5.13	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	11 810 762	7 809 447
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Р. V п. 5.20	Совокупный финансовый результат периода	2500	11 810 762	7 809 447
Р. IV Р. V п. 5.20	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	118,73	78,51
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № 11/2 от 13.06.2017г., Директор РЦ Мегийон ООО "ГПН ВС"

"31" января 2019 г.



(подпись)

(подпись)

Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

Филия Л.И.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2018 год

Коды			
0710003			
31	12	2018	
05679120			
8605003932			
06.10.1			
1 22 47		16	
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Организация **Открытое акционерное общество**

"Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической **Добыча сырой нефти**

деятельности **газа**

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

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 20 16 г. ¹	3100	3 313 290	(-)	14 923 199	3 313 290	93 825 864	115 375 643
Зачислено в 2017 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 038 100	8 038 100
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	7 809 447	7 809 447
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	228 653	228 653
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
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	-	x	x	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	-	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(307 349)	-	307 349	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	3 313 290 (-	14 615 850	3 313 290	102 171 313	123 413 743
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 810 762	11 810 762
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	11 810 762	11 810 762
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
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	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(240 624)	-	240 624	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	3 313 290 (-	14 375 226	3 313 290	114 222 699	135 224 505

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	112 514 939	8 412 314	-	120 927 253
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3410	-	228 653	-	228 653
изменение учетной политики	3420	2 860 704	(602 867)	-	2 257 837
после корректировок	3500	115 375 643	8 038 100	-	123 413 743
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	90 965 160	8 412 314	307 349	99 684 823
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3411	-	228 653	-	228 653
изменение учетной политики	3421	2 860 704	(602 867)	-	2 257 837
после корректировок	3501	93 825 864	8 038 100	307 349	102 171 313
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	21 549 779	-	(307 349)	21 242 430
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3412	-	-	-	-
изменение учетной политики	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	21 549 779	-	(307 349)	21 242 430

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	135 475 613	123 668 743	115 637 017

Генеральный директор


(подпись) Черевко М.А.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись) Филя Л.И.
(расшифровка подписи)



(по доверенности № 11/2 от 13.06.2017г. Директор РЦ Метех ООО "ГПН БС")

" 31 " января 20 19 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2018 год

Организация **Открытое акционерное общество**
"Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
05679120		
8605003932		
06.10.1		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	199 034 953	142 918 206
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	167 718 054	142 298 573
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	98 805	106 990
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 218 094	512 643
Платежи - всего	4120	(154 800 925)	(123 723 597)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(44 049 040)	(47 732 888)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 968 776)	(5 612 729)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 359 033)	(2 401 725)
налога на прибыль организаций	4124	(3 035 529)	(1 577 449)
налоги организации (кроме налога на прибыль)	4125	(97 768 771)	(65 786 427)
прочие платежи	4129	(619 776)	(612 379)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	44 234 028	19 194 609
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 640 787	91 392
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 407	725
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	100 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 539 380	90 667
прочие поступления	4219	-	-

Наименование показателя	Код	за 2018 год	за 2017 год
Платежи - всего	4220	(72 612 279)	(32 762 246)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 674 469)	(27 017 246)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(43 937 810)	(5 745 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(68 971 492)	(32 670 854)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 375 395	33 069 710
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	50 375 395	33 069 710
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления от продажи валюты	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(25 519 319)	(19 934 076)
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(25 519 319)	(19 934 076)
на приобретение валюты	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24 856 076	13 135 634
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	118 612	(340 611)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	893 060	1 232 276
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 014 657	893 060
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	2 985	1 395

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № 11/2 от 13.06.2017г. Директор РЦ Мегион ООО "ТПН БС")

" 31 " января 20 19 г.



(подпись)

(подпись)

Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

Филя Л.И.

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2018 год (тыс.руб.)**

Организация Открытое акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика 8605003932

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		прочее поступление	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	389 681	(49 227)	159 139	(-)	-	(17 782)	-	-	-	548 820	(67 009)
	5110	за 20 17 г. ¹	390 157	(31 401)	8	(484)	391	(18 217)	-	-	-	389 681	(49 227)
в том числе:	5101	за 20 18 г. ¹	6 781	(6 781)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	6 781	(6 781)
Программное обеспечение	5111	за 20 17 г. ¹	6 781	(6 576)	-	(-)	-	(205)	-	-	-	6 781	(6 781)
Базы данных	5102	за 20 18 г. ¹	372 401	(32 643)	159 139	(-)	-	(17 380)	-	-	-	531 540	(50 023)
	5112	за 20 17 г. ¹	372 401	(15 261)	-	(-)	-	(17 382)	-	-	-	372 401	(32 643)
Лицензии	5103	за 20 18 г. ¹	10 499	(9 803)	-	(-)	-	(402)	-	-	-	10 499	(10 205)
	5113	за 20 17 г. ¹	10 975	(9 564)	8	(484)	391	(630)	-	-	-	10 499	(9 803)

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Прочее поступление	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. ¹	-	-	-	-	(-)	-
	5170	за 20 17 г. ²	-	-	-	-	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 18 г. ¹	334 705	385 756	-	-	(159 138)	561 323
	5190	за 20 17 г. ²	130 022	204 691	-	-	(8)	334 705
в том числе:	5181	за 20 18 г. ¹	53 129	-	-	-	(53 129)	-
	5191	за 20 17 г. ²	-	53 129	-	-	(-)	53 129
Вложения во внеоборотные активы (Цифровые карты)	5182	за 20 18 г. ¹	52 990	103 153	-	-	(106 009)	50 134
	5192	за 20 17 г. ²	-	52 990	-	-	(-)	52 990
Незавершенные нематериальные активы (3D сейсмика)	5183	за 20 18 г. ¹	228 586	282 590	-	-	(-)	511 176
	5193	за 20 17 г. ²	130 022	98 564	-	-	(-)	228 586
Лицензии	5184	за 20 18 г. ¹	-	13	-	-	(-)	13
	5194	за 20 17 г. ²	-	8	-	-	(8)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Реклассификация			поступление			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	величина резерва	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	величина резерва	поступило	величина резерва	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	восстановление / использование резерва	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2018 г.	224 205 358	(143 139 420)	-	-	-	21 577 352	-	(2 881 280)	2 435 132	-	-	(18 008 644)	-	-	242 901 427	(158 712 932)
в том числе:	5211	2017 г.	207 418 440	(128 485 709)	-	-	-	19 173 156	-	(2 386 238)	2 127 820	-	-	(16 781 531)	-	-	224 205 358	(143 139 420)
Здания	5201	2018 г.	4 039 097	(1 601 230)	-	-	-	54 054	-	(12 486)	8 566	-	-	(179 598)	-	-	4 080 662	(1 772 262)
	5212	2017 г.	3 894 860	(1 427 799)	-	-	-	1 553	-	(1 341)	1 341	-	-	(174 772)	-	-	4 039 097	(1 601 230)
Сооружения и передаточные устройства	5202	2018 г.	179 733 454	(115 550 920)	-	-	-	17 978 944	-	(1 013 054)	690 030	-	-	(14 177 610)	-	-	197 478 891	(129 038 500)
	5213	2017 г.	164 278 571	(103 517 722)	-	-	-	13 940 373	-	(908 548)	833 939	-	-	(12 841 967)	-	-	179 733 454	(115 550 920)
Машины и оборудование	5203	2018 г.	30 876 012	(21 703 369)	-	-	-	2 880 598	-	(1 774 747)	1 685 979	-	-	(3 100 739)	-	-	32 071 230	(23 118 129)
	5214	2017 г.	28 653 359	(19 763 062)	-	-	-	3 047 306	-	(1 346 395)	1 231 251	-	-	(3 171 556)	-	-	30 876 012	(21 703 369)
Транспортные средства	5204	2018 г.	238 437	(106 809)	-	-	-	22 118	-	(5 521)	3 820	-	-	(36 259)	-	-	255 034	(139 248)
	5215	2017 г.	215 357	(100 577)	-	-	-	52 656	-	(181)	181	-	-	(31 583)	-	-	238 437	(106 809)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2018 г.	206 580	(185 770)	-	-	-	19 800	-	(14 654)	14 596	-	-	(7 947)	-	-	211 726	(179 121)
	5216	2017 г.	212 391	(186 663)	-	-	-	3 696	-	(9 507)	9 502	-	-	(8 609)	-	-	206 580	(185 770)
Другие виды основных средств	5206	2018 г.	490 732	(231 875)	-	-	-	125 800	-	(15 037)	9 579	-	-	(146 393)	-	-	601 495	(368 689)
	5217	2017 г.	323 765	(102 448)	-	-	-	167 532	-	(954)	575	-	-	(130 002)	-	-	490 732	(231 875)
Законченные строительством объекты, готовые к эксплуатации	5207	2018 г.	1 586 830	-	-	-	-	97 412	-	-	-	-	-	-	-	-	815 328	-
	5218	2017 г.	2 866 352	-	-	-	-	1 798 530	-	(18 233)	-	-	-	-	-	-	1 586 830	-
ARO	5208	2018 г.	7 032 646	(3 759 447)	-	-	-	229 359	-	(45 781)	22 562	-	-	(351 130)	-	-	7 216 224	(4 088 015)
	5219	2017 г.	6 972 215	(3 387 438)	-	-	-	161 510	-	(101 079)	51 031	-	-	(423 040)	-	-	7 032 646	(3 759 447)
Оценочное экологическое обязательство	5209	2018 г.	-	-	-	-	-	169 267	-	-	-	-	-	(8 968)	-	-	169 267	(8 968)
	5220	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	5210	2018 г.	1 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570	-
	5221	2017 г.	1 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода
			Первоначальная стоимость	Величина резерва	Затраты за период	Прочее поступление	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	5240	2018 г.	10 672 087	-	30 558 828	623 209	(7 912 561)	(21 124 984)	12 816 580
	5250	2017 г.	6 901 614	-	28 630 579	1 501 125	(7 502 281)	(18 858 949)	10 672 087
	5241	2018 г.	6 769 760	-	5 920 665	-	(96 227)	(4 378 238)	8 215 960
	5251	2017 г.	3 768 317	-	5 782 308	4 747	(178 779)	(2 606 832)	6 769 760
производственное строительство (бурение)	5242	2018 г.	736 243	-	9 496 520	-	(117 385)	(8 729 456)	1 385 922
	5252	2017 г.	588 780	-	7 855 040	-	(165 045)	(7 542 532)	736 243
	5243	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5253	2017 г.	153 043	-	238 127	-	-	(391 170)	-
Строительство геологоразведочных скважин	5244	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5254	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5245	2018 г.	1 044 847	-	5 573 165	-	(251 274)	(5 486 957)	879 781
	5255	2017 г.	579 818	-	5 714 572	-	(110 939)	(5 138 604)	1 044 847
боковых стволов скважин (ЗБС)	5246	2018 г.	1 268 337	-	-	623 209	(932 540)	-	959 006
	5256	2017г.	904 533	-	-	1 496 378	(1 132 574)	-	1 268 337
	5247	2018 г.	565 898	-	2 862 846	-	(827)	(2 530 333)	897 584
	5257	2017 г.	598 517	-	3 147 192	-	-	(3 179 811)	565 898
Оборудование, не требующее монтажа	5248	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5258	2016 г.	-	-	36 040	1 872	-	(36 040)	-
	5248	2018 г.	287 002	-	6 705 632	-	(6 514 308)	-	478 326
	5258	2017 г.	308 606	-	5 893 340	-	(5 914 944)	-	287 002

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

Наименование показателя	Код строки	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 573 165	5 529 774
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	5 573 165	5 529 774
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	845 623	1 327 077	1 103 628
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансом	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 992 446	10 290 471	9 820 528
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	22 675 111	20 846 007	17 504 491
Иное использование основных средств (заполн. и др)	5285	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Реклассификация		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	2018 г.	1 086 258	(10)	20 973 800	(35 856 010)	-	x	-	-	57 916 068	(10)
в том числе:	5311	2017 г.	1 086 258	(10)	-	-	-	x	-	-	1 086 258	(10)
Инвестиции в дочерние Общества	5302	2018 г.	1 082 087	(10)	-	-	-	x	-	-	1 082 087	(10)
	5312	2017 г.	1 082 087	(10)	-	-	-	x	-	-	1 082 087	(10)
Инвестиции в зависимые Общества	5303	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5313	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Инвестиции в другие организации	5304	2018 г.	4 171	-	-	-	-	x	-	-	4 171	-
	5314	2017 г.	4 171	-	-	-	-	x	-	-	4 171	-
в том числе займы выданные:												
Компании группы	5305	2018 г.	-	-	20 973 800	35 856 010	-	x	-	-	56 829 810	-
	5315	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	2018 г.	12 992 000	-	(20 973 800)	8 081 800	(100 000)	x	-	-	-	-
в том числе займы выданные:	5316	2017 г.	7 247 000	-	-	5 745 000	-	x	-	-	12 992 000	-
Компании группы	5307	2018 г.	12 992 000	-	(20 973 800)	8 081 800	(100 000)	x	-	-	-	-
	5317	2017 г.	7 247 000	-	-	5 745 000	-	x	-	-	12 992 000	-
Связанные стороны	5308	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5318	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
Внешние стороны	5309	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-
	5319	2017 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	6	выбыло			резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						7	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
*Запасы - всего	5400	2018 г.	6 837 832	(24 230)	160 258 447	(159 617 689)	79 455	(394 136)	-	7 478 590	(338 911)	
	5420	2017 г.	5 031 631	(17 564)	136 881 862	(135 075 661)	60 316	(66 982)	-	6 837 832	(24 230)	
в том числе:												
Сырье, материалы и прочие ценности	5401	2018 г.	2 466 564	(23 315)	6 230 573	(5 748 601)	78 540	(258 942)	(66 781)	2 881 755	(203 716)	
	5421	2017 г.	2 042 810	(16 532)	10 670 040	(7 602 601)	59 284	(66 067)	(2 643 685)	2 466 564	(23 315)	
Затраты в незавершенном производстве	5402	2018 г.	-	-	12 867 395	(12 867 395)	-	-	-	-	-	
	5422	2017 г.	-	-	14 617 954	(14 617 954)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2018 г.	3 727 673	(915)	127 029 135	(2 987 604)	915	(135 194)	(123 908 650)	3 860 554	(135 194)	
	5423	2017 г.	2 377 698	(1 032)	107 899 607	(3 494 409)	1 032	(915)	(103 055 223)	3 727 673	(915)	
Товары отгруженные	5404	2018 г.	643 595	-	14 131 344	(138 014 089)	-	-	-	736 281	-	
	5424	2017 г.	611 123	-	3 694 261	(109 360 697)	-	-	105 698 908	643 595	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	списание на финансовый результат	выбыло	реклассификация	реклассификация резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	начисление резерва							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2018 г.	10 888	-	89 216	-	(3 955)	-	-	(1 631)	-	94 508	-
в том числе:	5521	2017 г.	4 516 046	-	6 062 841	-	-	-	-	(10 567 999)	-	10 888	-
задолженность по покупателям и заказчикам	5502	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5522	2017 г.	4 448 190	-	6 051 275	-	-	-	-	(10 499 465)	-	-	-
задолженность по прочим дебиторам	5504	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	2017 г.	4 593	-	-	-	-	-	-	(4 593)	-	-	-
в том числе:	5505	2018 г.	10 888	-	89 216	-	(3 955)	-	-	(1 631)	-	94 508	-
задолженность по покупателям и заказчикам	5525	2017 г.	63 263	-	11 566	-	-	-	-	(63 941)	-	10 888	-
авансы выданные	5510	2018 г.	81 409 753	(7 345)	243 533 892	(62 366)	(252 678 872)	1 960	249	1 631	-	72 266 404	(67 502)
задолженность по прочим дебиторам (беспроцентный займ)	5530	2017 г.	64 738 167	(13 639)	231 907 971	(3 068)	(225 804 384)	3 489	5 873	10 567 999	-	81 409 753	(7 345)
в том числе:	5511	2018 г.	47 870 961	-	224 943 314	-	(202 517 441)	-	-	-	-	70 296 834	-
задолженность по покупателям и заказчикам	5531	2017 г.	32 928 903	(3 590)	213 809 170	-	(209 138 094)	-	-	10 270 982	3 590	47 870 961	-
авансы выданные	5513	2018 г.	268 865	(1 235)	12 949 227	-	(13 064 181)	-	-	-	-	153 911	(1 235)
задолженность по прочим дебиторам (беспроцентный займ)	5533	2017 г.	403 927	(1 359)	11 223 580	-	(11 363 235)	-	124	4 593	-	268 865	(1 235)
прочие дебиторы и кредиторы	5514	2018 г.	30 775 600	-	-	-	(30 775 600)	-	-	-	-	-	-
задолженность по прочим дебиторам (беспроцентный займ)	5515	2018 г.	2 494 327	(6 110)	5 641 351	(62 366)	(6 321 650)	1 960	249	1 631	-	1 815 659	(66 267)
прочие дебиторы и кредиторы	5534	2017 г.	30 775 600	-	-	-	-	-	-	-	-	30 775 600	-
задолженность по прочим дебиторам (беспроцентный займ)	5535	2017 г.	629 737	(8 690)	6 875 221	(3 068)	(5 303 055)	3 489	5 749	292 424	(3 590)	2 494 327	(6 110)
Итого	5500	2018 г.	81 420 641	(7 345)	243 623 108	(62 366)	(252 682 837)	1 960	249	-	-	72 360 912	(67 502)
	5520	2017 г.	69 254 213	(13 639)	237 970 812	(3 068)	(225 804 384)	3 489	5 873	-	-	81 420 641	(7 345)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	66 948	30 783 409	30 792 300
в том числе:				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5541	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5542	66 948	30 783 409	30 792 300
краткосрочная задолженность по покупателям и заказчикам	5543	-	3 590	3 590
авансы выданные	5545	1 235	1 281	1 457
краткосрочная задолженность по прочим дебиторам	5546	65 713	30 778 538	30 787 253

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	реклассификация	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	2018 г.	68 559	-	-	-	-	(68 559)	-
	5570	2017 г.	74966	8 875	-	(15 282)	-	-	68 559
в том числе: долгосрочная часть авансы полученные	5551	2018 г.	68 559	-	-	-	-	(68 559)	-
	5571	2017 г.	74 966	8 875	-	(15 282)	-	-	68 559
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2018 г.	29 376 204	220 447 764	29 132	(216 260 471)	-	68 559	33 661 188
	5580	2017 г.	25 993 032	258 343 099	-	(254 959 927)	-	-	29 376 204
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	2018 г.	16 137 138	80 921 356	-	(78 839 086)	-	-	18 219 408
	5581	2017 г.	15 146 818	92 083 008	-	(91 092 689)	-	-	16 137 138
задолженность перед персоналом организации	5562	2018 г.	214 475	4 865 195	-	(4 853 110)	-	-	226 560
	5582	2017 г.	233 648	4 330 829	-	(4 350 002)	-	-	214 475
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2018 г.	154 234	1 191 445	-	(1 212 474)	-	-	133 205
	5583	2017 г.	142 440	1 118 615	-	(1 106 821)	-	-	154 234
задолженность по налогам и сборам	5564	2018 г.	10 794 461	119 153 238	29 132	(118 003 010)	-	-	11 973 821
	5584	2017 г.	9 326 518	81 757 338	-	(80 289 396)	-	-	10 794 461
прочие кредиторы	5565	2018 г.	1 968 069	13 232 131	-	(12 168 716)	-	-	3 031 484
	5585	2017 г.	1 100 991	16 643 295	-	(15 776 217)	-	-	1 968 069
авансы полученные	5566	2018 г.	107 827	1 084 399	-	(1 184 075)	-	68 559	76 710
	5586	2017 г.	42 617	62 410 013	-	(62 344 803)	-	-	107 827
Итого	5550/5560	2018 г.	29 444 763	220 447 764	-	(216 260 471)	-	-	33 632 056
	5570/5580	2017 г.	26 067 998	258 351 974	-	(254 975 209)	-	-	29 444 763

5.4. Наличие и движение кредитов и займов полученных

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				поступление, перевод из долгосрочной части	причитающиеся проценты (начисленные)	погашение, перевод в краткосрочную часть	причитающиеся проценты (уплаченные)	Курсовые разницы	
Кредиты и займы - всего	5590	2018 г.	30 789 836	50 375 396	3 363 450	(25 519 321)	(3 359 034)	108 823	55 759 150
	5600	2017 г.	17 758 176	33 069 709	2 432 781	(19 923 774)	(2 441 712)	(105 348)	30 789 832
в том числе:									
	5591	2018 г.	29 120 094	46 077 598	-	(20 531 633)	-	-	54 666 059
	5601	2017 г.	12 507 127	33 069 709	-	(16 407 201)	-	(49 541)	29 120 094
долгосрочная часть кредитов и займов	5592	2018 г.	1 669 742	4 297 798	3 363 450	(4 987 688)	(3 359 034)	108 823	1 093 091
	5602	2017 г.	5 251 049	-	2 432 781	(3 516 573)	(2 441 712)	(55 807)	1 669 738
краткосрочная часть кредитов и займов									

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5610	-	260	30 148
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5611	-	260	6 854
прочие кредиторы	5612	-	-	-
авансы полученные	5613	-	-	-
И т.д.	5614	-	-	23 294

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2018 г.	2017 г.
1	2	3	3
Материальные затраты	5610	48 220 484	49 325 723
Расходы на оплату труда	5620	4 049 067	4 381 128
Отчисления на социальные нужды	5630	1 192 569	1 186 795
Амортизация	5640	17 802 116	16 542 489
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	101 182 114	70 694 863
Амортизация актива АРО	5651	337 641	398 707
Налоги и сборы	5652	95 937 622	65 662 000
Консультационные услуги	5653	368 298	497 718
Связь	5654	103 045	79 812
Охрана (пожарная и прочая)	5655	557 970	481 404
Затраты по арендной плате	5656	985 455	881 709
Содержание грунтовых дорог	5657	574 578	539 432
Оценочное обязательство на рекультивацию и природоохранные мероприятия	5658	165 550	63 547
Прочие затраты	5659	2 151 955	2 090 534
Итого по элементам	5660	172 446 350	142 130 998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		(167 768)	(307 004)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5670	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5680	172 278 581	141 823 994
	5600		

7.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Восстановлено/Исполнено	Реклассификация	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2018г.	9 456 732	2 766 043	(847 438)	-	9 520 857
в том числе:	5800	за 2017г.	7 996 185	4 096 745	(2 636 198)	-	9 456 732
Долгосрочные обязательства	5710	за 2018г.	8 252 046	1 030 468	(927 240)	(144 992)	8 210 282
Оценочное обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5810	за 2017г.	6 716 580	2 197 839	(442 997)	(219 376)	8 252 046
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5711	за 2018г.	180 045	145 519	(79 362)	(108 069)	138 133
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5811	за 2017г.	311 337	163 631	(75 547)	(219 376)	180 045
Краткосрочные обязательства	5712	за 2018г.	8 072 001	884 949	(847 878)	(36 923)	8 072 149
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года с учетом страховых взносов	5812	за 2017г.	6 405 243	2 034 208	(367 450)	-	8 072 001
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов	5720	за 2018г.	1 204 686	1 735 575	(1 774 678)	144 992	1 310 575
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5820	за 2017г.	1 279 605	1 898 906	(2 193 201)	219 376	1 204 686
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5721	за 2018г.	103 184	544 054	(523 233)	-	124 005
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5821	за 2017г.	45 367	584 619	(526 802)	-	103 184
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5722	за 2018г.	407 925	783 303	(730 137)	-	461 091
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5822	за 2017г.	379 857	676 676	(648 608)	-	407 925
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5723	за 2018г.	461 192	57 085	(239 233)	-	279 044
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5823	за 2017г.	-	576 545	(115 353)	-	461 192
Оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5724	за 2018г.	197 360	218 815	(191 812)	108 069	332 432
Оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5824	за 2017г.	252 360	31 002	(305 378)	219 376	197 360
Оценочное обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5725	за 2018г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5825	за 2017г.	591 757	-	(591 757)	-	-
Резерв для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на объектах	5726	за 2018г.	10 602	-	(685)	-	9 917
Резерв для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на объектах	5826	за 2017г.	10 264	338	-	-	10 602
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5727	за 2018г.	24 423	95 982	(63 676)	-	56 729
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5827	за 2017г.	-	29 726	(5 303)	-	24 423
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5728	за 2018г.	-	36 336	(25 902)	36 923	47 357
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5828	за 2017г.	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	4 593	-	3 507
в том числе:				
Квартиры, находящиеся в залоге	5801	-	-	3 507
Банковская гарантия под поставку ТМЦ (АО "АЛЬФА-БАНК")	5802	4 593	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	11 604 939
в том числе:				
поручительство по кредитам: АО "АЛЬФА-БАНК"	5810	-	-	11 604 939

Генеральный директор

Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер

Филия Л.И.

(расшифровка подписи)

(подпись)

(по доверенности № 11/2 от 13.06.2017г., Директор РЦ Мегион ООО "РН БС")



" 31 " января 2019 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СЛАВНЕФТЬ-МЕГИОННЕФТЕГАЗ»
(ОАО «СН-МНГ»)**

за 2018 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Славнефть–Мегионнефтегаз» (далее - Общество или ОАО «СН–МНГ») зарегистрировано Администрацией муниципального образования местного самоуправления г. Мегиона 23 сентября 1996 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия № 64648 (ОГРН 1028601354088, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 24.07.2002).

Основным акционером Общества является ПАО «Нефтегазовая компания «Славнефть» с долей владения 56,4240%. В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 628684, Российская Федерация, Ханты-Мансийский Автономный Округ – Югра, город Мегион, улица А.М. Кузьмина, дом 51.

1.3. Органы управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В Состав Совета директоров ОАО «СН-МНГ» на 31.12.2018 входят:

Гиниатуллин Рамиль Рафаэлович – Директор департамента строительства скважин ПАО «НК «Роснефть»;

Дедурин Андрей Валерьевич - Заместитель директора Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»;

Доктор Сергей Анатольевич - Директор Дирекции по добыче ПАО «Газпром нефть» с января 2018;

Жерж Игорь Александрович – Первый заместитель директора Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»;

Макарова Ольга Юрьевна – Начальник Управления контроля дочерних обществ и совместных предприятий ПАО «Газпром нефть»;

Папенко Сергей Алексеевич – Начальник Департамента по работе с совместными предприятиями и эффективности бизнеса ПАО «Газпром нефть»;

Пригода Артем Владимирович – Советник Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию и инвестициям в разведке и добыче в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»;

Яковлев Вадим Владиславович – Первый заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть».

Действующий Состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров, проведенным 21.06.2018

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор - до 20.07.2018 **Кан Алексей Геннадиевич**, с 21.07.2018 по настоящее время **Черевко Михаил Александрович**.

Коллегиальный исполнительный орган Общества

Коллегиальным исполнительным органом Общества на основании Устава является Правление.

Решением Совета директоров от 04.04.2017 определен количественный состав Правления - 5 человек (Протокол № 237 от 07.04.2017г.).

В Состав Правления Общества, избранного решениями Совета директоров Общества от 30.03.2015, 04.04.2017. (Протокол от 02.04.2015 № 219, Протокол от 07.04.2017 № 237.) а также в соответствии с пунктами 1, 3 статьи 69 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах", по состоянию на 31.12.2018 входят:

Черевко Михаил Александрович – Генеральный директор ОАО «СН-МНГ»;

Кузнецов Максим Александрович – Заместитель Генерального директора – Главный геолог ОАО «СН-МНГ»;

Николаев Данил Александрович – Заместитель Генерального директора по перспективному развитию и проектной деятельности ОАО «СН-МНГ»;

Коваленко Ирина Леонидовна – Заместитель Генерального директора – Директор по экономике и финансам ОАО «СН-МНГ»;

Ильичев Станислав Алексеевич – Заместитель Генерального директора по бурению и нефтесервису ОАО «СН-МНГ».

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 6 (шести) членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Ревизионной комиссии избран годовым собранием акционеров 21.06.2018.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «СН-МНГ» входят:

Дворцов Алексей Андреевич - Руководитель направления Отдела аудита финансовой отчетности Управления корпоративного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпромнефть».

Иовлев Дмитрий Александрович - Главный специалист Управления кредитного контроля Департамента финансового контроля ПАО «Газпромнефть».

Мельник Максим Александрович – Главный специалист отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть».

Семенов Игорь Алексеевич - Ведущий специалист Отдела аудита финансовой отчетности Управления корпоративного аудита Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпромнефть».

Уточкина Наталья Валерьевна - Главный специалист отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Департамента регионального аудита Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть».

Цой Надежда Анатольевна - Главный специалист отдела аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть».

1.5. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и реализация нефти, попутного нефтяного газа, а также иных полезных ископаемых;
- оказание операторских услуг по разведке, обустройству месторождений, добыче нефти и газа, а также иных полезных ископаемых;
- реализация покупных товаров;
- предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- оказание медицинских услуг;
- оказание сервисных услуг;
- агентские услуги;
- прочие услуги (финансовые услуги, водоснабжение; услуги для сторонних организаций по приему, подготовке, транспортировке, динамическому отстою и сдаче нефти; проведение лабораторных анализов; прием промливневых сточных вод; прием отработанного масла).

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

- геологическое изучение и добычу нефти и газа;
- добычу подземных (сеноманских) вод для технологического использования, пресных подземных вод;
- размещение промышленных и хозяйственно-бытовых стоков.

Организацией получены следующие виды лицензий:

- на разведку и добычу полезных ископаемых (12 лицензий);
- на добычу нефти и газа а так же закачку подтоварных и сточных вод с целью поддержания пластового давления (1 лицензия);
- на геологическое изучение, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых (1 лицензия);
- на геологическое изучение, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (1 лицензия);
- на геологическое изучение и добычу подземных вод для технологического использования (11 лицензий);
- на геологическое изучение и добычи пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственного водоснабжения (15 лицензий);

- на размещение промышленных и хозяйственно-бытовых стоков в пласт-коллектор (1 лицензия);
- на осуществление медицинской деятельности (1 лицензия).

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2018 Общество имеет в своем составе два территориально обособленных структурных подразделений (далее - ТОСП).

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1.	Управление «Сервис-нефть»	ХМАО-Югра, г. Мегион
2.	Лечебно-диагностический центр «Здоровье»	ХМАО-Югра, г. Мегион

В течение 2018 года в составе ТОСП изменений не было.

1.7. Численность работников Общества

Численность работников Общества составила на 31.12.2018 - 3 869 человек, на 31.12.2017 - 3 908 человек, на 31.12.2016 - 4 110 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 29.12.2017 № 2111.

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

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	на 31.12.2018 (руб.)	на 31.12.2017 (руб.)	на 31.12.2016 (руб.)
Доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
Евро	79,4605	68,8668	63,8111

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов свернуто по группам однородных активов/обязательств. При этом, группами однородных активов/обязательств признаются активы/обязательства, которые возникли в результате одних и тех же факторов хозяйственной деятельности и выражены в одинаковой иностранной валюте (условных единицах).

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных, интернет-сайт;
- лицензии (разрешения) на добычу нефти и газа, общераспространенных полезных ископаемых и воды;
- лицензии (разрешения) на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи (далее – КЦД) на лицензионном участке;
- результаты сейсмических исследований 3D, 4D (в т.ч., но не ограничиваясь: проектирование, полевые работы, супервайзинг, обработка, интерпретация, аренда лесного участка) на участках, по которым подтверждена КЦД;
- базы данных геологической информации в отношении участков недр, по которым подтверждена КЦД;
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные в отношении участков недр, по которым подтверждена КЦД;
- информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена КЦД.

Результаты сейсмических исследований 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД, информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена КЦД, амортизируются потонным методом. По другим нематериальным активам амортизация начисляется линейным способом. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

2.5. Поисковые активы

В бухгалтерском балансе затраты на освоение природных ресурсов, а также лицензии на право пользования недрами до факта подтверждения КЦД отражаются по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса.

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

К нематериальным поисковым активам (далее – НПА) относятся:

- право пользования недрами, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате сейсмических, топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах.

К материальным поисковым активам (далее – МПА) относятся поисково-оценочные и разведочные скважины.

До подтверждения КЦД материальные и нематериальные поисковые активы не амортизируются.

2.6. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н. .

2.6.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства 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.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

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).

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002г.	с 01.01.2002г.
Здания	50	5 – 30
Скважины	15	7-20
Сооружения	10 – 20	10 – 20
Машины и оборудование	7 – 10	3 – 20
Транспортные средства	5 – 7	3 – 10
Компьютерная техника	5	3 – 5
Прочие	3 – 10	3 – 10

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

Амортизация основных средств, приобретенных после 1 января 2002 года, начисляется исходя из экономически обоснованных сроков полезного использования, в соответствии с техническими условиями, рекомендациями организаций-изготовителей и пр., за исключением случаев, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, находящимся на консервации сроком более трех месяцев;
- по скважинам, переведенным в бездействующий фонд, в случае если период нахождения скважин в бездействии превышает 12 месяцев;
- библиотечному фонду.

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

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

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются на забалансовом учете в оценке, указанной в договоре либо по кадастровой стоимости.

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

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

Для расчета величины ARO применяется экспертная оценка стоимости ликвидации нефтегазовых объектов, определяемая специалистами Общества.

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

Ставка дисконтирования для расчета ARO, скорректированная с учетом инфляции, определяется и пересматривается в декабре каждого года.

Изменение оценок обязательств по ликвидации основных средств (при изменении оценки стоимости ликвидации, ставки дисконтирования, периода дисконтирования) отражается в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Амортизация актива ARO осуществляется потонным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания ARO.

2.6.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на создание поисковых активов;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим строкам «Основные средства», «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости за вычетом обесценения кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной информации Обществом определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений уточняется один раз в год на 31 декабря по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений (за исключением вкладов в уставный капитал других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

В случае если ценные бумаги одного эмитента имеют одинаковые атрибуты (номинал, статус (привилегированные или обыкновенные), дата погашения), не позволяющие при их выбытии по частям обоснованно дифференцировать их, они отражаются в учете одной позицией, и по ним ведется количественный учет. Факт приобретения указанных идентичных ценных бумаг в разное время и (или) за различную стоимость не является основанием для раздельного учета. При выбытии таких ценных бумаг, в случае, когда их текущая рыночная стоимость не определяется, списание производится методом ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатов.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным.

2.9. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье - МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Готовую продукцию - МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев ;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- Прочие запасы.

Материально-производственные запасы, которые предназначены для строительства основных средств Общества, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в аналитике строки 1155 «Запасы, предназначенные для строительства».

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по методу оценки по себестоимости МПЗ каждой отдельной партии.

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке каждой единицы.

Товары для перепродажи, а также материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражены в бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной оценкой таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный в состав прочих расходов.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится способом средней себестоимости (средневзвешенная за месяц) в разрезе номенклатуры готовой продукции.

2.10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы.

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

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

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

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

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

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

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

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

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

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

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества. Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций.

В соответствии с законодательством Обществом создан Резервный фонд (100% от величины уставного капитала Общества).

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценках прошлых периодов.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Организацией в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденном приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

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

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

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам и вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по выплате работникам при выходе на пенсию;
- оценочное обязательство в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль и по налоговым рискам (в отношении налогов иных, чем налог на прибыль);
- оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий;
- оценочное обязательство по ликвидации основных средств (ARO);

- резерв для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.
- оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков на конец отчетного года определена исходя из размера ежемесячного процента отчислений на формирование оценочных обязательств по оплате предстоящих отпусков и базы для исчисления оценочного обязательства.

База для исчисления резерва по вознаграждениям рассчитана как совокупность отдельных видов оплат из фонда заработной платы с учетом районного коэффициента и северной надбавки. Виды оплат, входящих в базу для исчисления резерва, определены Положением о выплате вознаграждения работникам Общества по итогам работы за год.

Оценочное обязательство по выплате работникам при выходе на пенсию Общество признает в бухгалтерском учете на основании локальных нормативных актов, содержащих данное обязательство. Начисление величины оценочного обязательства осуществлено на 31.12.2018 по тем работникам, у которых наступил пенсионный возраст, но которые продолжают работу в Обществе. Величина оценочного обязательства определена по дате выхода работника на пенсию как сумма планируемых расходов на выплату работнику при выходе на пенсию и планируемых расходов на уплату страховых взносов.

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

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

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

ARO признается Обществом в разрезе месторождений по каждому нефтегазовому активу, ликвидация которого влечет существенные расходы.

Общество отражает величину оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, по дисконтированной стоимости.

Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Увеличение оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости относится на прочие расходы и отражается в качестве процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

Оценочные обязательства для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера признаются на основании информации,

предоставляемой профильными службами Общества в области по промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды, гражданской обороны и предупреждению чрезвычайных ситуаций.

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

2.15. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

2.16. Признание выручки от продажи

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

2.17. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от ликвидации незавершенного капитального строительства;
- доходы от продажи материально-производственных запасов;
- доходы от продажи прочего имущества;
- доходы от восстановления резервов;
- штрафы, пени, неустойки;
- положительная курсовая разница;
- прибыль прошлых лет;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты к уплате;
- расходы по продаже основных средств;
- расходы по ликвидации незавершенного капитального строительства;
- расходы по продаже и списанию прочего имущества;
- отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений;
- расходы на формирование резерва под снижение стоимости запасов;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- прочие налоги и сборы;
- штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными

- фондами);
- отрицательная курсовая разница;
- убыток прошлых лет;
- налоги (невозмещаемый из бюджета НДС);
- расходы социального характера, благотворительность;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2018г.

С 01 января 2018 года изменен подход к отражению в бухгалтерском балансе авансов, выданных при осуществлении капитальных вложений. В бухгалтерском балансе за 2018 год указанные авансы отражены по строке 1150 «Основные средства» в расшифровке строки 1158 «Авансы, выданные под капитальные вложения». Соответствующим образом изменены сравнительные показатели за 2017- 2016гг.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности изменены вступительные показатели. Изменение показателей 2017г. и 2016г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2018:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2017 года					
1,2,3,4,5	1150	Основные средства	89 299 167	2 464 900	91 764 067
1	1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	113 708	113 708
6, 7	1180	Отложенные налоговые активы	1 241 715	(167 434)	1 074 281
5	1190	Прочие внеоборотные активы	262 853	(26 042)	236 811
3	1210	Запасы	6 856 969	(43 367)	6 813 602
2,4,6,7,8	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	99 684 823	2 486 490	102 171 313
6,8	1420	Отложенные налоговые обязательства	4 574 125	(144 725)	4 429 400
Корректировка показателей 2016 года					
1,2,4,5	1150	Основные средства	82 818 267	3 018 321	85 836 588
1	1160	Доходные вложения в материальные ценности	-	118 717	118 717
7	1180	Отложенные налоговые активы	912 369	(124 208)	788 161
5	1190	Прочие внеоборотные активы	316 794	(2 244)	314 550
2,4,7,8	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	90 965 160	2 860 704	93 825 864
8	1420	Отложенные налоговые обязательства	4 190 465	149 882	4 340 347

Описание причин корректировок:

1. Реклассификация из стр.1150 «Основные средства» в стр.1160 «Доходные вложения в материальные ценности» активов, предоставляемых Обществом за плату во временное пользование с целью получения дохода на 31.12.2017 в размере 113 708 тыс. руб., на 31.12.2016 в размере 118 717 тыс. руб. Изменение формата раскрытия показателей отчетности;

2. Корректировка стр.1150 «Основные средства» за счет стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на расходы прошлых периодов по воздействию на пласт при строительстве скважин на 31.12.2017 в размере 1 919 244 тыс. руб., на 31.12.2016 в размере 2 515 678 тыс. руб. Подход к квалификации затрат на выполнение работ по воздействию на пласт при строительстве скважин из текущих в капитализируемые пересмотрен в 2017 году и закреплён в Учетной политике. В бухгалтерской отчетности за 2017 год ретроспективные корректировки не отражались вследствие отсутствия достаточной информации. Общество в 2018 году сформировало массив информации, необходимой для ретроспективной корректировки показателей бухгалтерской отчетности. Оценивая возможность получения надежной информации по расходам по воздействию на пласт при строительстве скважин Общество пришло к выводу, что позитивно можно оценить ретрокорректировки за отчетные периоды 2015-2016гг.;

3. Реклассификация из стр. 1210 «Запасы» в стр. 1150 «Основные средства» материально-производственных запасов, предназначенных для строительства на 31.12.2017 в размере 43 367 тыс. руб. Исправление ошибок;

4. Корректировка стр. 1150 «Основные средства» за счет стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на эффекты оценок ARO на 31.12.2017 в размере 589 955 тыс. руб., на 31.12.2016 в размере 619 116 тыс. руб. Подход к признанию в составе доходов/расходов эффектов от изменения оценок ARO пересмотрен в 2017 году и закреплён в учетной политике. В бухгалтерской отчетности за 2017 год ретроспективные корректировки не отражались вследствие отсутствия достаточной информации. Общество в 2018 году сформировало массив информации, необходимой для ретроспективной корректировки показателей бухгалтерской отчетности с момента признания ARO (2013 г.);

5. Реклассификация из стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» в стр. 1150 «Основные средства» авансов, выданных под капитальные вложения на 31.12.2017 в размере 26 042 тыс. руб., на 31.12.2016 в размере 2 244 тыс. руб. Изменение учетной политики;

6. Корректировка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» и стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» за счет стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи с изменением с 01.01.2018 налоговой ставки по налогу на прибыль организаций с 17% на 16% на 31.12.2017 в размере (48 184) тыс. руб. и 276 837 тыс. руб. соответственно;

7. Корректировка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» и стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» за счет стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи с перерасчетом эффектов от изменения оценок ARO (см. примечание 4) на 31.12.2017 в размере (119 250) тыс. руб., на 31.12.2016 в размере (124 208) тыс. руб.;

8. Корректировка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» и стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства» за счет стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в связи с капитализацией расходов прошлых периодов по воздействию на пласт при строительстве скважин (см. примечание 2) на 31.12.2017 в размере (132 112) тыс. руб., на 31.12.2016 в размере (149 882) тыс. руб.

Изменение показателей 2017 года в отчете о финансовых результатах за 2018 год:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2017 года					
1	2110	Выручка	153 270 452	138 895	153 409 347
2	2120	Себестоимость продаж	(137 958 824)	(777 114)	(138 735 938)
1,2	2100	Валовая прибыль	15 311 628	(638 219)	14 673 409
1,2	2200	Прибыль (убыток) от продаж	12 223 572	(638 219)	11 585 353
1	2340	Прочие доходы	1 781 247	(138 895)	1 642 352
2,3	2350	Прочие расходы	(2 973 726)	151 519	(2 822 207)
2,3	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	9 729 382	(625 595)	9 103 787
4	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(393 564)	17 770	(375 794)
5	2450	Изменение отложенных налоговых активов	455 465	4 958	460 423
2-5	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	8 412 314	(602 867)	7 809 447
2-5	2900	Базовая прибыль на акцию	84,57	(6,06)	78,51

Описание причин корректировок:

1. Реклассификация из стр. 2340 «Прочие доходы» в стр. 2110 «Выручка» доходов от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды размере 138 895 тыс. руб. Корректировка вступительных показателей за 2017 год – деятельность от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды в 2018 году включена в перечень основных видов деятельности как соответствующая критериям регулярности и управляемости;

2 Корректировка стр. 2120 «Себестоимость продаж» на (777 114) тыс. руб. в том числе:

(157 975) тыс. руб. - реклассификация из стр. 2350 «Прочие расходы» расходов от предоставления за плату во временное пользование своих активов по договорам аренды (см. номер корректировки 1 к отчету о финансовых результатах);

59 231 тыс. руб.- на расходы по воздействию на пласт при строительстве скважин (см. номер корректировки 2 к бухгалтерскому балансу);

(655 665) тыс. руб. - на сумму начисленной амортизации по скважинам, в стоимость которых капитализированы расходы по воздействию на пласт (см. номер корректировки 2 к бухгалтерскому балансу);

(22 705) тыс. руб. – на сумму амортизации актива ARO (см. номер корректировки 4 к бухгалтерскому балансу);

3. Корректировка стр.2350 «Прочие расходы» по выбывшим в 2017 году объектам основных средств на сумму ранее капитализированной стоимости актива ARO в размере 6 456 тыс. руб. (см. номер корректировки 4 к бухгалтерскому балансу);

4 Корректировка стр.2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» в размере 17 770 тыс. руб. в связи с пересчетом амортизации по скважинам, в стоимость которых капитализированы расходы по воздействию на пласт (см. номер корректировки 2 к бухгалтерскому балансу);

5. Корректировка стр. 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» в размере 4 958 тыс. руб. в связи с пересчетом амортизации и стоимости актива ARO (см. номер корректировки 4 к бухгалтерскому балансу).

Изменение показателей 2017г. и 2016г. в Отчете об изменении капитала за 2018 год:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2017 года					
2,4,6,7,8	3600	Чистые активы	121 182 253	2 486 490	123 668 743
Корректировка показателей 2016 года					
2,4,7,8	3600	Чистые активы	112 776 313	2 860 704	115 637 017

Причины корректировок указаны в описании причин корректировок номер 2, 4, 6, 7, 8 к бухгалтерскому балансу.

Изменение показателей 2017 года в Отчете о движении денежных средств за 2018 год:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2017 года					
1	4110	Поступления от текущих операций	142 625 233	292 973	142 918 206
2	4120	Платежи по текущим операциям	(129 616 937)	5 893 340	(123 723 597)
2	4220	Платежи по текущим операциям	(26 868 906)	(5 893 340)	(32 762 246)
1	4310	Поступления от финансовых операций	33 362 683	(292 973)	33 069 710

Описание причин корректировок:

1. Реклассификация в стр. 4110 «Поступления от текущих операций» из стр. 4310 «Поступления от финансовых операций» доходов по депозитным вкладам, размещенным на срок до трех месяцев в размере 292 973 тыс. руб. Изменение формата раскрытия показателей отчетности.

2. Реклассификация в стр. 4220 «Платежи по инвестиционной деятельности» из стр. 4120 «Платежи по текущим операциям» оплаты поставщикам товарно-материальных ценностей для объектов строительства в размере 5 893 340 тыс. руб. Изменение формата раскрытия показателей отчетности.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2017, 31.12.2016 в разделе V настоящих пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе IV «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента:

- добыча и реализация нефти и газа (81%);
- операторские услуги (17%).

Другие виды хозяйственной деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, поэтому информация по ним отдельно не раскрывается и все они объединены в категорию «Прочие», на которую приходится примерно 2% от выручки за отчетный период.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и рассматривает ее как единый географический сегмент.

Таблица 1 Информация о деятельности Общества по отчетным сегментам

Статья	Добыча нефти и газа	Операторские услуги	Прочие	Итого
За 2018г.				
Выручка сегмента	153 814 818	31 941 358	3 162 973	188 919 149
Прибыль (убыток) сегмента	17 880 872	1 852 079	95 434	19 828 385
Капитальные вложения	24 238 952	-	-	24 238 952
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	16 560 433	1 022 916	82 979	17 666 328
За 2017г.				
Выручка сегмента	116 770 973	32 953 209	3 685 165	153 409 347
Прибыль (убыток) сегмента	12 370 500	2 197 829	105 080	14 673 409
Капитальные вложения	22 941 930	-	-	22 941 930
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	15 209 388	1 104 634	62 686	16 376 708
На 31.12.2018 г.				
Активы сегмента	112 181 332	68 225 875	58 829 810	239 237 017
Обязательства сегмента	101 881 209	2 128 479	2 824	104 012 512
На 31.12.2017 г.				
Активы сегмента	100 036 861	53 891 568	43 861 041	197 789 470
Обязательства сегмента	72 382 929	1 988 680	4 118	74 375 727
На 31.12.2016 г.				
Активы сегмента	64 611 102	66 046 277	41 142 344	171 799 723
Обязательства сегмента	52 763 656	3 487 404	173 020	56 424 080

Таблица 2 Выручка основных покупателей Общества по отчетным сегментам

Наименование общества	2018 г.	2017 г.	Сегмент
ПАО «Газпром нефть»	76 650 829	58 143 725	Добыча нефти и газа
ПАО «НК «Роснефть»	76 830 212	58 322 782	Добыча нефти и газа
ОАО «Обьнефтегазгеология»	12 884 582	12 922 229	Операторские услуги
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	8 461 364	9 803 176	Операторские услуги
ПАО «НГК «Славнефть»	2 938 532	4 415 648	Операторские услуги
ЗАО «Обьнефтегазгеология»	4 590 277	4 312 053	Операторские услуги
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	3 063 796	1 498 629	Операторские услуги

Таблица 3 Денежные потоки по отчетным сегментам

Наименование показателя	Код строки	за 2018 год	за 2017 год
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего	4 110	199 034 953	142 918 206
в том числе:			
Добыча нефти		140 492 088	105 782 254
Добыча газа		369 305	341 524
Операторские услуги		25 557 330	34 900 574
Прочие		32 616 230	1 893 854
Платежи – всего	4 120	(154 800 925)	(123 723 597)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(151 654 923)	(120 990 102)
Прочие		(3 146 002)	(2 733 495)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4 210	3 640 787	91 392
в том числе:			
Прочие		3 640 787	91 392
Платежи – всего	4 220	(72 612 279)	(32 762 246)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(21 746 307)	(21 123 906)
Прочие		(50 865 972)	(11 638 340)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4 310	50 375 395	33 069 710
в том числе:			
Добыча нефти		19 866 164	21 467 300
Прочие		30 509 231	11 602 410
Платежи – всего	4 320	(25 519 319)	(19 934 076)
в том числе:			
Добыча нефти		(7 607 300)	(7 960 000)
Прочие		(17 912 019)	(11 974 076)

5.2. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и незаконченных операциях по их приобретению приведена в таблицах 1.1. и 1.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Поисковые активы

Таблица 4 Наличие и движение поисковых активов

Группы ПА	Период	На начало года	Изменения балансовой стоимости за период		На конец периода	
		Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Переведено в состав других видов внеоборотных активов	Балансовая стоимость
Нематериальные поисковые активы						
Расходы на сбор и анализ геолого-геофизической информации по участкам недр, числящимся в нераспределенном фонде недр	за 2018г.	2 331	-	(2 331)	-	-
Расходы на получение лицензии по месторождению, не введенному в промышленную разработку		208 124	230 351	-	-	438 475
ЗД сейсмика за пределами горного отвода		184 129	47 422			231 551
Проекты		6 808	8 288	-	-	15 096
Прочее		87	8 602	(87)		8 602
ИТОГО		401 479	294 663	(2 418)	-	693 724
Расходы на сбор и анализ геолого-геофизической информации по участкам недр, числящимся в нераспределенном фонде недр	за 2017г.	10 352	-	(8 021)	-	2 331
Расходы на получение лицензии по месторождению, не введенному в промышленную разработку		-	208 124	-	-	208 124
ЗД сейсмика за пределами горного отвода		83 410	100 719			184 129
Проекты		-	6 808	-	-	6 808
Прочее		-	87			87
ИТОГО		93 762	315 738	(8 021)	-	401 479
Материальные поисковые активы						
Разведочная скважина № 437 Северо-Покурского месторождения	за 2018г.	151 694	230	-	-	151 924
Поисковая скважина № 128 Северо-Островного месторождения		4 245	186 214	-	-	190 459
Вложения в арендованную поисковую скважину № 482 Западно-Чистинного месторождения			13 526		-	13 526
Вложения в арендованную поисковую скважину № 502 Западно-Чистинного месторождения			44		-	44
Поисковая скважина №268 Тайлаковского месторождения, Южно-Юганский 1 ЛУ				2 164		-

Группы ПА	Период	На начало года	Изменения балансовой стоимости за период			На конец периода
		Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Переведено в состав других видов внеоборотных активов	Балансовая стоимость
Поисковая скважина №129 Покамасовского месторождения, Южно-Локосовского ЛУ			70 982		-	70 982
ИТОГО		155 939	273 160	-	-	429 099
Разведочная скважина № 437 Северо-Покурского месторождения		148 981	2 713		-	151 694
Поисковая скважина № 128 Северо-Островного месторождения	за 2017г.	-	4 245	-	-	4 245
ИТОГО		148 981	6 958	-	-	155 939

5.4. Основные средства

В составе основных средств учтены объекты, права на которые подлежат государственной регистрации:

- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию в установленном порядке, документы по которым переданы на государственную регистрацию, но не прошедшие государственную регистрацию, на 31.12.2018 в сумме 934 557 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 119 343 тыс. руб., на 31.12.2016 – 26 370 тыс. руб.);

- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию на 31.12.2018. в сумме 1 823 770 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 3 113 581 тыс. руб., на 31.12.2016 – 3 341 975 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об использовании основных средств, приведена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основная доля капитальных вложений приходится на объекты, обеспечивающие добычу нефти.

5.5. Доходные вложения в материальные ценности

Таблица 5 Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

Показатели	Период	Доходные вложения в материальные ценности - всего:	Здания, сооружения	Незавершенные доходные вложения в материальные ценности
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31.12.2017		175 154	175 154	-
Поступление		-	-	-
Выбытие		-	-	-
По состоянию на 31.12.2018		175 154	175 154	-
Амортизация				
По состоянию на 31.12.2017	2018	(61 446)	(61 446)	-
Амортизация за период		(2 775)	(2 775)	-
Выбытие		-	-	-
По состоянию на 31.12.2018		(64 221)	(64 221)	-
Остаточная стоимость				
По состоянию на 31.12.2017		113 708	113 708	-
По состоянию на 31.12.2018		110 933	110 933	-
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31.12.2016		175 154	175 154	-
Поступление		-	-	-
Выбытие		-	-	-
По состоянию на 31.12.2017		175 154	175 154	-
Амортизация				
По состоянию на 31.12.2016	2017	(56 437)	(56 437)	-
Амортизация за период		(5 009)	(5 009)	-
Выбытие		-	-	-
По состоянию на 31.12.2017		(61 446)	(61 446)	-
Остаточная стоимость				
По состоянию на 31.12.2016		118 717	118 717	-
По состоянию на 31.12.2017		113 708	113 708	-

5.6. Прочие внеоборотные активы

Таблица 6 Информация о прочих внеоборотных активах

Показатели	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	140 562	236 811	314 550
объекты неисключительных прав, в том числе:	138 365	231 739	314 550
Остаточная стоимость неисключительных прав на программное обеспечение	138 365	231 739	314 550
Затраты по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение	-	-	-
прочие, в том числе:	2 197	5 072	-
Дополнительные затраты по привлечению финансирования	2 197	5 072	-

5.7. Материально-производственные запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 7 Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов

	За 2018 г.	За 2017 г.
Остаток резерва на начало года	24 230	17 564
Начислено	394 136	66 982
Восстановлено	(79 455)	(60 316)
Остаток резерва на конец года	338 911	24 230

Сумма резерва отражена в составе прочих расходов.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.8. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация по финансовым вложениям приведена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 8 Перечень существенных дочерних обществ

Наименование	Доля участия по состоянию на, %			Вид деятельности
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	
ООО «Мегионское управление буровых работ»	100	100	100	Вышкомонтажные работы, строительство нефтяных и газовых эксплуатационных и разведочных скважин
ООО «МегионЭнергоНефть»	100	100	100	Производство и отпуск электрической энергии, обеспечение бесперебойного энергоснабжения, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей
ООО «Лесное озеро»	100	100	100	Санаторно-оздоровительная деятельность

Таблица 9 Информация о предоставленных долгосрочных займах

Наименование	Величина задолженности по займу по состоянию на			Выданы по годовой ставке
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	
АО «Славвест»	30 775 600	-	-	7,85% - 8,47%
ПАО "НГК "Славнефть"	26 054 210	-	-	
ИТОГО	56 829 810	-	-	

Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений не создавался.

Информация о доходах от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах и о доходах от предоставления займов раскрыта в п. 5.17 настоящих пояснений.

Таблица 10 Информация о предоставленных краткосрочных займах

Наименование	Величина задолженности по займу по состоянию на			Выданы по годовой ставке
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	
ПАО "НГК "Славнефть"	-	12 992 000	7 247 000	9,30% - 13,76%
ИТОГО	-	12 992 000	7 247 000	

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.9. Дебиторская задолженность

Информация о движении и остатках дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Обществом в 2017 году были заключены договоры финансирования под уступку дебиторской задолженности по договорам реализации нефти, заключенным с ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть» соответственно. Финансовыми агентами являлись факторинговые организации, а именно ООО «ГПБ-Факторинг» и ООО «Сбербанк-Факторинг»:

- в 2018 году было переуступлено в пользу ООО «ГПБ – факторинг» право требования долга от ПАО «НК «Роснефть» за реализованную нефть на 25 320 000 тыс. рублей (в 2017 году – 6 220 000 тыс. рублей) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «ГПБ – факторинг»;

- в 2018 году было переуступлено в пользу ООО «Сбербанк – Факторинг» право требования долга от ПАО «Газпром нефть» за реализованную нефть на 23 700 000 тыс. рублей (в 2017 году – 6 220 000 тыс. рублей) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «Сбербанк – Факторинг».

В соответствии с учетной политикой:

- доходы и расходы от уступки денежного требования в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто;

- в бухгалтерском балансе сумма не списанных на отчетную дату вознаграждений по факторинговым услугам отражается по строке «Прочие внеоборотные активы» (сумма вознаграждения, приходящаяся на срок превышающий 12 месяцев после отчетной даты) и по строке «Прочие оборотные активы» (сумма вознаграждения, приходящаяся на срок равный 12 месяцам или менее 12 месяцев после отчетной даты);

- в Отчете о финансовых результатах вознаграждение по факторинговым операциям отражается по строке «Проценты к уплате».

Таблица 11 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2018г.	За 2017г.
Остаток резерва на начало года	7 345	13 639
Начислено	62 366	3 068
Восстановлено	(250)	(5 873)
Использовано	(1 959)	(3 489)
Остаток резерва на конец года	67 502	7 345

5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов Обществом на отчетную дату учтены депозитные вклады в российских рублях на общую сумму 992 000 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 869 800 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 207 150 тыс. руб.), взнос в Гарантийный фонд Небанковской кредитной организации в размере 1 000 тыс. руб. в соответствии с договором оказания клиринговых услуг, корпоративные карточные счета в коммерческих банках в сумме 2 363 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 2 337 тыс. руб., на 31.12.2016 – 1 135 тыс. руб.).

Денежные средства, ограниченные в использовании на 31.12.2018, отсутствуют.

Общество оценивает подверженность финансовому риску своих финансовых вложений как незначительную.

Величина доступных и неиспользованных денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (заключены кредитные соглашения об открытии кредитных линий с обязательством выдачи) по состоянию на 31.12.2018 составляет 13 862 402 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств по строке 4119 «Прочие поступления» за 2018 год отражен возврат беспроцентного займа в сумме 30 775 600 тыс. руб.

5.11. Кредиторская задолженность

Информация о движении и остатках кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав статьи 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса включена задолженность Общества перед бюджетом и внебюджетными фондами:

Таблица 12 Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

Наименование	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
НДПИ	6 912 301	6 374 303	5 327 665
Налог на добавленную стоимость	4 623 813	3 921 011	3 604 117
Налог на имущество	391 614	365 492	351 555
Расчеты с внебюджетными фондами	133 205	154 234	142 440
НДФЛ	43 311	40 885	42 461
Налог на прибыль	-	90 978	-
Прочие налоги и сборы	2 782	1 792	720
ИТОГО	12 107 026	10 948 695	9 468 958

5.12. Кредиты и займы

Таблица 13 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Долгосрочные банковские кредиты, в т.ч.:	54 666 059	29 120 094	12 507 127
от 1 до 2-х лет	5 755 129	25 270 094	1 025 641

	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
от 2-х до 5 лет	42 910 930	3 850 000	11 481 486
свыше 5 лет	6 000 000	-	-
Долгосрочные займы, в т.ч.:			
Краткосрочные займы	-	-	-
Краткосрочные банковские кредиты	-	-	-
Часть долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1 093 091	1 669 738	5 251 049
Итого кредиты и займы:	55 759 150	30 789 832	17 758 176

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2018 года, составила 50 375 396 тыс. руб. (33 069 709 тыс. руб. – в 2017 году), общая сумма кредитов, погашенных в течение 2018 года (без учета процентов), составила 25 519 321 тыс. руб. (19 923 774 тыс. руб. – в 2017 году), сумма выплаченных в 2018 году процентов по кредитам составила 3 359 034 тыс. руб. (2 441 712 тыс. руб. – в 2017 году).

В 2018 году процентная ставка по кредитам, займам и договорам факторинга варьировалась от 7,45% до 9,60% годовых (В 2017 году от 7,95% до 12,25% годовых).

В отчетном году величина процентов по кредитам, включенных в состав прочих расходов составила 3 363 452 тыс. руб. (2 432 780 тыс. руб. – в 2017 году), в стоимость инвестиционных активов проценты по кредитам не включались, так как кредитные средства направлялись исключительно на уплату налогов и текущих обязательств не связанных с созданием инвестиционных активов.

Информация о характере, стоимости, а также лицах, выдавших обеспечение под полученные кредиты и дате выдачи приведена в п. 5.21 настоящих пояснений.

5.13. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2018 год следующие показатели:

Таблица 14 Расчет налога на прибыль

	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	14 376 364	9 103 787
Прибыль (убыток) до налогообложения, 16% / 17%	14 308 816	8 999 572
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%	66 003	104 215
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	1 546	-
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	2 297 991	1 543 475
Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	131 404	267 050

Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:		
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	139 984	280 598
доходы, связанные с участием в УК других организаций	(8 580)	(13 548)
Отложенные налоговые активы	214 050	460 423
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:		
услуги по начислению	129 800	131 426
резерв под снижение стоимости МПЗ	50 349	1 133
резерв на ликвидацию НГД активов	30 798	336 319
резерв по сомнительным долгам	9 625	(1 070)
резерв на выплату отпускных и вознаграждений	7 818	23 988
услуги страхования	495	83
выплаты по экономическим соглашениям	471	-
амортизация НМА	32	-
прочие оценочные обязательства	(110)	57
взносы на ДМС	(371)	2 008
основные средства реализованные с убытком	(1 386)	(1 682)
материальные расходы (спец. одежда)	(2 730)	2 900
резерв по экологическим обязательствам	(10 741)	(31 670)
освоение природных ресурсов	-	(3 069)
Отложенные налоговые обязательства	(390 024)	(375 794)
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:		
амортизация по объектам ОС	(279 838)	(287 537)
освоение природных ресурсов	(83 542)	(68 206)
оценка готовой продукции	(26 542)	(27 864)
материальные расходы (спец. одежда)	(3 164)	-
программное обеспечение	3 062	7 809
списание недостач, виновные не установлены	-	4
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	14 083 881	11 573 724
Налог на прибыль, в т.ч.	(2 253 421)	(1 967 533)
текущий налог на прибыль	2 253 421	1 967 533
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	-	-
Прочее	(136 207)	588 564
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	11 810 762	7 809 447

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на добычу полезных ископаемых

За 2018 год сумма начисленного налога на добычу нефти составила 10 227 357 тыс. руб. (за 2017 год 6 591 121 тыс. руб.).

5.14. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 15 Выручка от прочих продаж

Год, закончившийся 31.12.2018	За 2018 г.	За 2017 г.
Аренда имущества	107 024	138 895
Прием, подготовка, динамический отстой, транспортировка и сдача нефти	96 265	136 167
Оказание медицинских услуг	88 224	87 757
Теплоснабжение	40 498	5 850
Услуги оздоровительного комплекса	19 221	11 099
Предоставление помещений для междусменного отдыха работников	7 818	8 403
Услуги по коммерческому найму жилых помещений	7 390	7 378
Физико-химические исследования хим.лабораторий	1 044	2 011
Прочее	11 205	16 091
Итого выручка:	378 689	413 651

5.15. Учет договоров строительного подряда

В 2018 и 2017 годах Общество осуществляло строительство по договорам строительного подряда в рамках исполнения обязательств по договору на оказание операторских услуг.

Таблица 16 Учет по договорам строительного подряда

Наименование показателя	Период	Общая сумма выручки, признанная в отчетном периоде по договорам строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков
ОАО «Обьнефтегазгеология»	2018	4 048 537	3 820 123	228 414
ООО «Славнефть–Нижневартовск»		3 649 233	3 441 696	207 537
ЗАО «Обьнефтегазгеология»		2 447 206	2 283 162	164 044
ОАО «Славнефть–Мегионнефтегазгеология»		1 914 734	1 784 441	130 293
ПАО «НГК «Славнефть»		1 620 003	1 537 314	82 689
ООО «Северо-Асомкинское»		720	659	61
ИТОГО		13 680 433	12 867 395	813 038
ОАО «Обьнефтегазгеология»	2017	4 725 536	4 364 238	361 298
ООО «Славнефть–Нижневартовск»		4 982 897	4 615 096	367 801
ЗАО «Обьнефтегазгеология»		2 669 619	2 477 420	192 199
ОАО «Славнефть–Мегионнефтегазгеология»		317 897	293 223	24 674
ПАО «НГК «Славнефть»		3 043 282	2 867 977	175 305
ИТОГО		15 739 231	14 617 954	1 121 277

По состоянию на 31.12.2018 и на 31.12.2017 по договорам строительного подряда выполнен договорной объем работ, все работы были приняты заказчиками, непредъявленная выручка отсутствует.

5.16. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 17 Общехозяйственные расходы

Статья затрат	За 2018г.	За 2017г.
Расходы на персонал, в т.ч. заработная плата	1 485 003	1 580 288
Амортизация	348 074	271 235
Взносы во внебюджетные фонды	299 409	302 427
Консультационные, информационные и аудиторские услуги	259 142	222 947
Услуги по ведению бухгалтерского учета	169 969	156 824
Сервисные услуги	156 348	141 242
Транспортные расходы	92 999	100 384
Материальные затраты	62 980	54 191
Охрана объектов	60 633	74 241
Капитальный ремонт	32 359	30 630
Страхование	15 605	3 924
Электроэнергия и теплоэнергия	9 060	17 703
Прочие затраты	127 953	132 020
Итоги по элементам	3 119 534	3 088 056

Общехозяйственные расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи». В отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

5.17. Прочие доходы и расходы

Таблица 18 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Проценты к получению	1 983 734	1 644 529
<i>В том числе</i>		
Доход от остатка на банковском счете	11 413	-
Проценты по займам выданным	1 842 999	1 644 529
Доход по депозитам	129 322	-
Проценты к уплате	(4 241 303)	(3 036 907)
<i>В том числе</i>		
Проценты по кредитам и займам	(3 363 452)	(2 432 780)
Расход от дисконтирования АРО	(691 925)	(569 573)
Вознаграждение финансового агента (факторинг)	(185 926)	(34 554)
Доходы от участия в других организациях	58 968	90 667
<i>В том числе</i>		
Дивиденды	58 968	90 667
Прочие доходы	2 409 038	1 642 352
<i>В том числе</i>		

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Изменение величины оценочных обязательств ARO (эффект от изменения периода дисконтирования)	630 455	-
Эффект от разницы между номинальной и реальными ставками дисконтирования ARO (инфляционная составляющая)	333 326	249 231
Поступления от продажи иных активов	331 204	253 569
Поступления от продажи лома и отходов черных и цветных металлов	201 288	207 282
Поступления от прочего выбытия основных средств	190 505	86 740
Прибыль прошлых лет	176 624	110 421
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	92 057	80 044
Восстановление не использованных сумм по резерву в отношении обязательств на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий	91 085	17 692
Восстановление резерва под обесценение МПЗ	79 455	60 316
Восстановление не использованных сумм оценочных обязательств по судебным разбирательствам	63 039	-
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	49 474	73 412
Доход от списания ARO в связи с выбытием основных средств	47 048	94 652
Поступления от прочего выбытия иных активов	34 055	106 702
Изменение оценочных обязательств на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий (дисконт, изменение ставки рефинансирования и стоимости работ)	13 072	123 349
Курсовая разница по заемным обязательствам	-	105 547
Прочие	76 351	73 395
Прочие расходы	(2 474 641)	(2 822 207)
<i>В том числе</i>		
Расходы от списания объектов незавершенного строительства	(467 218)	(481 016)
Расходы, связанные с прочим выбытием и списанием основных средств	(449 956)	(232 567)
Резерв под обесценение МПЗ	(394 136)	(66 981)
Изменение величины оценочных обязательств ARO (изменение периода дисконтирования и ставки дисконтирования)	(168 238)	(1 303 124)
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	(129 272)	(15 178)
Услуги, оказываемые кредитными организациями	(117 292)	(85 720)
Расходы связанные с продажей иных активов	(111 251)	(124 589)
Курсовая разница по заемным обязательствам	(108 823)	-
Благотворительная и спонсорская помощь	(99 313)	(100 000)
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	(95 982)	(29 726)
Расходы от продажи лома и отходов черных и цветных металлов	(71 631)	(91 725)
Резерв по сомнительным долгам	(62 366)	(3 068)
Культурно-массовые мероприятия	(38 659)	(34 517)
Изменение оценочных обязательств на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий (дисконт, изменение ставки рефинансирования и стоимости работ)	(28 602)	(48 501)
Социальные выплаты и расходы работникам, предусмотренные колдоговором	(24 190)	(33 435)
Результат от списания актива ARO	(23 219)	(50 047)
Социальные расходы пенсионерам и лицам, не состоящим в штате	(15 002)	(15 228)
Прочие	(69 491)	(106 785)

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход/расход в отношении курсовых разниц, операций, связанных с продажей валюты и прочих операций, соответствующих требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

5.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.19. Капитал и резервы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной в Уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценках прошлых периодов.

В соответствии с законодательством Обществом создан резервный фонд (100% от величины уставного капитала Общества).

По состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2017 и на 31.12.2016 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующего количества акций.

Таблица 19 Уставный капитал

Вид акций	Общее количество	Номинальная стоимость одной акции	Общая стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	99 474 705	25 рублей	2 486 868
Привилегированные акции	33 056 875	25 рублей	826 422
ИТОГО	132 531 580		3 313 290

Общими собраниями акционеров по итогам работы Общества за 2016 и за 2017 годы было принято решение не выплачивать дивиденды.

5.20. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 20 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	11 810 762	7 809 447
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	99 474,7	99 474,7
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	118,73	78,51

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

5.21. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей выданные представляют собой поручительства по кредитам, выданные другим Обществам. Информация о величине обеспечений обязательств выданных и полученных приведена в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.22. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

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

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Организацией:

- Основное общество;
- Дочерние общества;
- Основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров;
- Другие связанные стороны.

Таблица 21 Перечень других связанных сторон, операции с которыми осуществлялись в 2018-2017гг.

Наименование	Характер отношений
ОАО "Славнефть-Мегионнефтегазгеология"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО "Обьнефтегеология"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО "Обьнефтегазгеология"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО "Славнефть-Нижневартовск"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
АО "Славвест"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО "Северо-Асомкинское"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО "Мегион геология"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО "Славнефть-научно-производственный центр (НПЦ)"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО "Славнефть-Центрнефтепродукт"	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "Газпром нефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-ННГФ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Снабжение"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть - Региональные продажи"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ИТСК"	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО "Томскнефть" ВНК	Организация, аффилированная через основного акционера
Газпром ВНИИГаз ООО	Организация, аффилированная через основного акционера

Банк ГПБ (АО)	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть НТЦ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Восток"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть - Хантос"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпром трансгаз Сургут"	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "Газпромнефть спецгазавтотранс"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Красноярск"	Организация, аффилированная через основного акционера
ЗАО "СП "МеКаМиннефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "НК "Роснефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО СПНУ "Роснефть-Термнефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Уфанигаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО "РН Менеджмент"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-ГРП"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "РН-Снабжение"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Таргин Бурение"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Самотлорнефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Уватнефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ГПБ-ФАКТОРИНГ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ННГА"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ННГС"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "МНПФ "БОЛЬШОЙ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Бурение"	Организация, аффилированная через основного акционера
Филиал "Газпромнефть-Муравленко" АО "Газпромнефть-ННГ"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Газпром электрогаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть - Ямал"	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО "ННГФ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Оренбург"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО ТК "Республика Логистики"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Лаборатория"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Газпромнефть-ННГ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "НЭН"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "СОГАЗ"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Мессояханефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
Нижевартовский филиал ООО "РН-Бурение"	Организация, аффилированная через основного акционера

Таблица 22 Информация об операциях со связанными сторонами

2018 год	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
Продажи нефти, газа	-	87 966	153 663 607
Продажа операторских услуг	2 938 532	-	29 002 825
Прочая выручка	-	37 778	334 732
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	11 502
Затраты на приобретенные работы, услуги	10 313	1 431 998	10 192 707
Закупки капитального характера	-	5 194 529	3 927 559
Дивиденды к получению (доходы от участия)	-	-	90 667
Проценты к получению по предоставленным займам	1 793 008	-	49 991
Получено кредитов	-	-	8 835 000
Выдано займов	13 062 210	-	30 775 600
2017 год			
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	64 119	116 646 505
Продажа операторских услуг	4 415 648	-	28 537 562
Прочая выручка	-	77 010	329 430

Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	5 054
Затраты на приобретенные работы, услуги	8 062	1 333 817	12 051 348
Закупки капитального характера	-	5 058 790	4 124 364
Дивиденды к получению (доходы от участия)	-	1 545	57 423
Проценты к получению по предоставленным займам	1 351 555	-	-
Получено кредитов	-	-	10 990 000
Выдано займов	12 992 000	-	-

Таблица 23 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	За 2018 г.			За 2017 г.		
	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>						
Поступления	3 164 996	-	194 466 815	1 749 841	828	119 440 033
Платежи	(10 342)	(1 411 077)	(13 342 519)	(14 596)	(1 094 380)	(5 771 816)
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>						
Поступления	3 580 412	1 545	57 423	-	-	100 737
Платежи	(13 162 210)	(5 123 511)	(33 265 558)	(5 745 000)	(4 582 940)	(2 866 816)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>						
Поступления	-	-	8 835 000	-	-	10 990 000
Платежи	-	-	(8 785 000)	-	-	(6 270 000)

Таблица 24 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

	Основное общество	Дочерние общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2018			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	11 670 787	64 193	58 773 241
Долгосрочные займы выданные	26 054 210	-	30 775 600
Долгосрочная часть кредитов			12 735 000
Кредиторская задолженность краткосрочная	110	1 831 578	1 891 311
На 31.12.2017			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	13 409 329	51 285	65 848 729
Краткосрочные займы выданные	12 992 000	-	-
Долгосрочная часть кредитов			12 685 000
Кредиторская задолженность краткосрочная	105	1 865 463	1 496 100
На 31.12.2016			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	8 690 417	218 850	58 436 362
Краткосрочные займы выданные	7 247 000	-	-
Кредиторская задолженность краткосрочная	7 715	1 354 120	1 471 770

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общество включает членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе I «Общие сведения» пояснений.

Таблица 25 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2018 г.	За 2017 г.
Вознаграждения	118 722	103 137
Начисления по программе долгосрочной мотивации	-	-
Итого без учета страховых взносов	118 722	103 137
Страховые взносы	18 798	16 480
Итого	137 520	119 617

5.23. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2018 год.

5.24. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к каким-то операциям и деятельности, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения налогового законодательства Российской Федерации и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм налогов, сборов, штрафов и пеней. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент налоговым органом проводится в Обществе выездная налоговая проверка за 2015-2017 гг. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

На сегодняшний день в Российской Федерации действует законодательство о трансфертном ценообразовании. Это законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом в 2018 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

В целях обеспечения соблюдения трансфертного законодательства, Общество ежегодно заключает соглашение с Федеральной налоговой службой, с ПАО «НК «Роснефть» и с ПАО «Газпром нефть» о ценообразовании в отношении сделок по реализации нефти.

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

5.25. Управление финансовыми рисками

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

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

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

5.25.1. Рыночный риск – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цена на нефть, валютные обменные курсы, процентные ставки и другие показатели, которые могут повлиять на стоимость активов и обязательств, а также на будущие потоки денежных средств.

Риск изменения цен на продукцию:

Общество продает всю сырую связанным сторонам: ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть», на внутреннем рынке Российской Федерации. Цена реализации определяется по формуле исходя из интервала рыночных цен, сформированных на основании данных, публикуемых в общедоступных информационных источниках независимым ценовым агентством «Argus Media Ltd».

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

Возможности Общества контролировать цены на свою продукцию существенно ограничены.

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

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

Валютный риск (риск изменения курсов валют):

Вся выручка Общества номинирована в российских рублях. Основные расходы и финансовые обязательства также номинированы в рублях. Сбалансированная по валюте структура доходов и обязательств сводит к минимуму влияние факторов валютного риска на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения курсов иностранных валют, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют долгосрочные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки:

В целях управления процентным риском Общество диверсифицирует долговый портфель, включая в него инструменты с фиксированными и плавающими процентными ставками. Общество является крупным заемщиком и подвержено воздействию рисков роста процентных ставок, связанных с изменениями конъюнктуры на финансовых рынках.

Существенную долю портфеля заемных средств Общества составляют кредиты с плавающей ставкой, которая изменяется в зависимости от динамики Ключевой ставки Банка России. Рост Ключевой ставки Банка России может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. Рост стоимости кредитов может негативно сказаться на показателях платежеспособности и ликвидности, а также оказать негативное влияние на показатели прибыльности Общества.

В целях управления процентным риском Общество диверсифицирует долговый портфель, включая в него инструменты с фиксированными и плавающими процентными ставками.

5.25.2. Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при предоставлении отсрочки платежа покупателям согласно условиям договоров реализации нефти, авансирования контрагентов по договорам закупки и капитального строительства, а также из размещения свободных денежных средств на счетах в кредитно-финансовых организациях, выдачи поручительств за третьих лиц

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

Общество выдает займы только связанным сторонам, поэтому задолженность по этим займам не рассматривается в качестве существенного риска. Основная часть выручки Общества связана с продажами связанным сторонам. Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенного риска потерь нет. Общество на регулярной основе проводит анализ сроков оплаты дебиторской задолженности контрагентами, осуществляет работу по возврату просроченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в таблице 5.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечении, выданных Обществом за третьих лиц, раскрыта в разделе «Обеспечения обязательств» части V «Раскрытие существенных показателей» настоящих пояснений.

5.25.3. Риск ликвидности – это риск того, что Общество потенциально может утратить доступ к источникам финансирования, не сможет обеспечить своевременное выполнение в полном объеме платежных обязательств перед контрагентами. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих платежных обязательств в установленные сроки.

Общество эффективно управляет риском ликвидности. Финансирование производственной программы в 2018 году осуществлено в полном объеме. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество осуществляет оперативное и долгосрочное финансовое планирование денежных потоков (месячные, квартальные и годовые), мониторинг фактического выполнения бюджетов, что позволяет своевременно выявлять потребности в финансировании и планировать источники формирования ликвидности. Информация о кредитах и займах, включая сроки погашения, представлена в разделе «Кредиты и займы» части V «Раскрытие существенных показателей».

Обществом подписан ряд кредитных соглашений с периодом доступности заемных средств в 2019–2021 гг. Наличие свободных доступных лимитов кредитных линий, в том числе возобновляемых линий с обязательством выдачи, позволяет реализовать необходимую гибкость в управлении ликвидностью и минимизировать риск возникновения кассовых разрывов.

Для своевременного исполнения действующих платежных обязательств по кредитам обеспечивается поддержание достаточного объема свободных денежных средств. Фактов несвоевременного исполнения платежных обязательств Обществом по кредитам не выявлено. Руководство полагает, что имеющиеся в наличии свободные денежные средства, ожидаемые денежные потоки от операционной деятельности, а также возможности привлечения дополнительного заемного финансирования позволят Обществу выполнять существующие платежные обязательства в полном объеме в соответствии с установленными сроками, однако, в случае существенного ухудшения ситуации на рынках долгового капитала и на глобальных рынках возможно ухудшение ситуации с доступной ликвидностью.

Руководство Общества полагает, что риск ликвидности находится на управляемом уровне и не ожидает проблем с ликвидностью в обозримом будущем.

5.25.4. Правовые риски, причиной возникновения которых являются последствия возможных изменений российского законодательства, а также иные риски, связанные с участием Общества в ряде арбитражных процессов, риск отзыва лицензий, обусловленный невыполнением условий лицензионных соглашений, по оценке руководства Общества являются несущественными.

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы по состоянию на 31 декабря 2018 г., которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(по доверенности № 11/2 от 13.06.2017г. Директор РЦ Мегион ООО «ГПН БС»)

Черевко М.А.

Филя Л.И.

31 января 2019 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Кроу Экспертиза"

ОГРН **1027739273946**

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

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО PCA внесена

« **07** » **октября** 20 **16** г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603046778

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

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО PCA



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства
15 **мая** 20 **18** г.