

Исх. № 1004-04/A3-19

Аудиторское заключение

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

ООО «Кроу Экспертиза»
Член Crowe Global

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

Тел. +7 (800) 700-77-62

Тел. +7 (495) 721-38-83

Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@crowerus.ru

<https://crowerus.ru>

Акционерам
публичного акционерного общества
«Обьнефтегазгеология»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Обънефтегазгеология» (ОГРН 1028600579985, 628684, Ханты-Мансийский автономный округ- Югра, город Мегион, улица Нефтяников, дом.14, помещение 12), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и

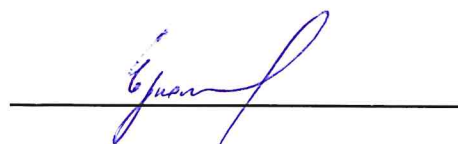
соответствующего раскрытия информации;

- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Заместитель Генерального директора

Черняков В.Н.



Руководитель задания по аудиту (руководитель проекта),
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Трошина С.А.



Аудиторская организация:

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

«03» февраля 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 года**

Организация Публичное акционерное общество "Объединенная горно-химическая"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества/ Частная собственность

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

Коды		
0710001		
31	12	2019
05125841		
8 602 016 394		
06.10		
12 247	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г.Сургут, ул. Федорова, д. 68А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА

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

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Экспертиза"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7708000473

1027739273946

Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Р II п.2.4. Р V п.5.2	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	34 557	11 190	125
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	геологоразведочные активы	1113	-	-	-
Р II п.2.4. Р V п.5.2	лицензии	1114	23 530	20	23
Р II п.2.4. Р V п.5.2	прочие	1119	11 027	11 170	102
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Р II п.2.5. Р V п.5.3	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	11 081
Р II п.2.5. Р V п.5.3	Материальные поисковые активы	1140	-	6 693	201 383
Р II п.2.6. Р V п.5.4	Основные средства, в т.ч.	1150	49 473 618	48 967 763	51 228 121
Р II п.2.6. Р V п.5.4	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	39 090 365	40 981 666	45 588 188
	земельные участки и объекты природопользования	1152	-	-	-
Р II п.2.6. Р V п.5.4	здания, сооружения, машины и оборудование и прочие объекты основных средств	1153	39 090 365	40 981 666	45 588 188
Р II п.2.6. Р V п.5.4	незавершенные капитальные вложения	1154	7 922 795	5 485 395	3 804 329
	запасы, предназначенные для строительства	1155	-	-	-
	капитализированные затраты на ремонт основных средств	1156	-	-	-
Р II п.2.6. Р V п.5.16	капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	1157	958 147	995 907	1 051 789
Р V п.5.4	авансы, выданные под капитальные вложения	1158	1 502 311	1 504 795	783 815
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	объекты доходных вложений в материальные ценности	1161	-	-	-
	незавершенные доходные вложения в материальные ценности	1162	-	-	-
Р II п.2.7. Р V п.5.7	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	997 700	455 000	455 000
Р II п.2.7. Р V п.5.7	инвестиции в дочерние общества	1171	455 000	455 000	455 000
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
Р II п.2.7. Р V п.5.7	долгосрочные займы и долговые ценные бумаги	1174	542 700	-	-
	прочие	1175	-	-	-
Р II п.2.15. Р IV п.5.12	Отложенные налоговые активы	1180	1 018 482	1 136 933	1 384 156
Р II п.2.8. Р V п.5.5	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	1 249	6 163	11 064
	объекты неисключительных прав	1191	-	-	-
	катализаторы	1192	-	-	-
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1193	-	-	-
Р II п.2.8. Р V п.5.5	прочие	1197	1 249	6 163	11 064
	Итого по разделу I	1100	51 525 606	50 583 742	53 290 930

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Р II п.2.9 V п.5.6	Запасы, в т.ч.	1210	1 425 484	1 372 811	1 210 329
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
Р II п.2.9 V п.5.6	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 181 273	1 108 516	950 400
Р II п.2.9 V п.5.6	товары отгруженные	1215	244 211	264 295	259 929
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
Р V п.5.12	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 670	5	-
Р II п.2.10 Р V п.5.8	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	20 087 234	12 794 980	7 402 729
Р II п.2.10 Р V п.5.8	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	5 300	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
Р II п.2.10 Р V п.5.8	прочие дебиторы	1234	5 300	-	-
Р II п.2.10 Р V п.5.8	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	20 081 934	12 794 980	7 402 729
Р II п.2.10 Р V п.5.8	покупатели и заказчики	1236	20 071 934	12 660 641	7 389 429
	задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
Р II п.2.10 Р V п.5.8	авансы выданные	1238	502	-	1 673
Р II п.2.10 Р V п.5.8	прочие дебиторы	1239	9 498	134 339	11 627
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	-
	краткосрочные займы и долговые ценные бумаги	1241	-	-	-
	депозитные вклады	1242	-	-	-
	прочие	1243	-	-	-
Р II п.2.11 V п.5.9	Денежные средства и их эквиваленты, в т.ч.	1250	177 396	199 364	516 936
	касса	1251	-	-	-
Р II п.2.11 V п.5.9	расчетные счета	1252	946	1 088	1 763
	валютные счета	1253	-	226	187
Р II п.2.11 V п.5.9	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	176 450	198 050	514 986
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	34 459	24 855	34 163
	результаты исследований и разработок	1261	-	-	-
	прочие	1262	34 459	24 855	34 163
	Итого по разделу II	1200	21 738 243	14 392 015	9 164 157
	БАЛАНС	1600	73 263 849	64 975 757	62 455 087

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Р II п.2.12 Р V п.5.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 368	3 368	3 368
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Р II п.2.12 Р V п.5.17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	213	213	213
Р II п.2.12 Р V п.5.17	Резервный капитал	1360	3 368	3 368	3 368
Р IV; Р V п.5.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 816 708	21 373 209	19 759 665
	Итого по разделу III	1300	20 823 657	21 380 158	19 766 614
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II п.2.13 Р V п.5.11	Заемные средства, в т.ч.	1410	17 943 999	19 104 941	18 700 000
Р II п.2.13 Р V п.5.11	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	1 000 000	16 200 000	18 700 000
Р II п.2.13 Р V п.5.11	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	16 943 999	2 904 941	-
Р II п.2.15; Р IV; Р V п.5.12	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 296 919	2 772 295	2 739 749
Р II п.2.14; Р V п.5.16	Оценочные обязательства	1430	3 522 255	2 801 531	3 157 989
Р V п.5.10	Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.	1450	19 609 772	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
Р V п.5.10	кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1452	19 609 772	-	-
	кредиторская задолженность по налогам и сборам	1453	-	-	-
	авансы полученные	1454	-	-	-
	обязательства по целевому финансированию	1455	-	-	-
	прочие обязательства	1456	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	43 372 945	24 678 767	24 597 738
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II п.2.13 Р V п.5.11	Заемные средства, в т.ч.	1510	2 667 990	9 060	4 186 106
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	1 101 591
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
Р II п.2.13 Р V п.5.11	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	2 667 990	9 060	3 084 515
Р V п.5.10	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	6 388 867	18 869 130	13 894 033
Р V п.5.10	поставщики и подрядчики	1521	2 160 083	14 979 995	10 166 231
Р V п.5.10	задолженность перед персоналом организации	1522	95	43	-
Р V п.5.10	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	1	36	11
Р IV; Р V п.5.10	задолженность по налогам и сборам и страховым взносам	1524	4 127 464	3 808 489	3 620 666
Р V п.5.10	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	101 224	80 567	101 126
	векселя к уплате	1526	-	-	-
Р V п.5.10	авансы полученные	1527	7 072	2	2
Р V п.5.10	другие расчеты	1528	94 152	80 565	101 124
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	5 999
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Р II п.2.14; Р V п.5.16	Оценочные обязательства	1540	10 390	38 642	10 596
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 067 247	18 916 832	18 090 735
	БАЛАНС	1700	73 263 849	64 975 757	62 455 087



Е.А.Панфилов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.Н. Пожарова
(подпись)

Л.Н. Пожарова
(расшифровка подписи)

по дов. № Д-424 от 01.07.19 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2019 год

Организация Публичное акционерное общество "Объединенная газгеология"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и нефтяного(попутного) газа
 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 2 _____
 по ОКПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2019
05125841		
8602016394		
06.10		
12 247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2019г.	За 2018г.
PI In.2.16, P V п. 5.1.5.13	Выручка	2110	48 498 961	53 189 784
	в том числе от продажи:			
PI In.2.16, P V п. 5.1.5.13	нефти и нефтепродуктов	2111	48 386 058	53 074 763
PI In.2.16, P V п. 5.13	прочее	2119	112 903	115 021
P V п.5.14	Себестоимость продаж	2120	(46 410 734)	(48 568 094)
	в том числе от продажи:			
P V п.5.14	нефти и нефтепродуктов	2121	(46 338 502)	(48 489 790)
P V п.5.14	прочее	2129	(72 232)	(78 304)
P V п.5.1	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 088 227	4 621 690
	Коммерческие расходы	2210	-	-
P V п.5.14	Управленческие расходы	2220	(40 981)	(69 287)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 047 246	4 552 403
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
PII.2.17, P V п.5.15	Проценты к получению	2320	16 774	7 552
PII.2.17, P V п.5.15	Проценты к уплате	2330	(2 248 516)	(2 464 293)
PII.2.17, P V п.5.15	Прочие доходы	2340	486 289	683 986
PII.2.17, P V п.5.15	Прочие расходы	2350	(951 263)	(535 663)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(649 470)	2 243 985
P V п.5.12	Налог на прибыль, в т.ч.	2405	(260 549)	(370 473)
P V п.5.12	текущий налог на прибыль	2410	(260 549)	(370 473)
P V п.5.12	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы) из стр. 2405	2421	10 465	22 056
PII.2.15 P V п.5.12	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	495 113	383 853
PII.2.15 P V п.5.12	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(115 135)	(416 913)
P V п.5.12	Прочие	2460	(26 460)	12 967
P V п.5.12	Чистая прибыль (убыток)	2400	(556 501)	1 853 419
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
P V п.5.12	Совокупный финансовый результат периода	2500	(556 501)	1 853 419
P V п.5.18	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(220)	734
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Е.А.Панфилов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.Н. Пожарова
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2019 год

Коды		
0710004		
31	12	2019
05125841		
8602016394		
06.10		
12247	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

Организация Публичное акционерное общество

"Объединенная горнодобывающая"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Добыча сырой нефти

деятельности и нефтяного (попутного) газа

Организационно-правовая форма/форма собственности —

Публичные акционерные общества/Частная собственность

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 17 г. ¹	3100	3 368	-	213	3 368	19 759 665	19 766 614
Зачислено в 2018 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 859 403	1 859 403
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 853 419	1 853 419
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	5 984	5 984
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	-	-	-	-	(245 859)	(245 859)
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	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
прочее	3229	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	x	x	(245 859)	(245 859)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	3 368	-	213	3 368	21 373 209	21 380 158
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	x	x	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(556 501)	(556 501)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(556 501)	(556 501)
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	x	x	-	-
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	3 368	-	213	3 368	20 816 708	20 823 657

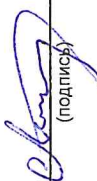
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	19 762 915	1 853 419	5 984	21 622 318
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3410		(245 859)		(245 859)
изменением учетной политики	3420	3 699			3 699
после корректировок	3500	19 766 614	1 607 560	5 984	21 380 158
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	19 755 966	1 853 419	5 984	21 615 369
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3411		(245 859)		(245 859)
изменением учетной политики	3421	3 699			3 699
после корректировок	3501	19 759 665	1 607 560	5 984	21 373 209
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	6 949			6 949
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3412				
изменением учетной политики	3422				
после корректировок	3502	6 949			6 949

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	20 823 657	21 380 158	19 766 614



Руководитель  Е.А. Панфилов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Л.Н. Пожарова
(подпись) (расшифровка подписи)

по доверенности №Д-424 от 01.07.2019г.
ГБ-РП ЕКЦ ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"

" 31 января 20 20 г.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

Организация **Публичное акционерное общество**
"Объединение газопромышленности"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа

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 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
05125841		
8602016394		
06.10		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	42 526 392	48 736 119
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	42 474 753	48 683 273
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	34 014	39 381
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	-
прочие поступления	4119	17 625	13 465
Платежи - всего	4120	(36 919 797)	(40 124 443)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 129 742)	(5 149 299)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9 260)	(37 038)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 692 978)	(2 190 089)
налога на прибыль организаций	4124	(152 960)	(488 720)
налоги организации (кроме налога на прибыль)	4125	(30 716 719)	(32 256 064)
прочие платежи	4129	(218 138)	(3 233)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	5 606 595	8 611 676
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-

Наименование показателя	Код	За 2019 год	За 2018 год
Платежи - всего	4220	(6 799 108)	(4 844 814)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 256 408)	(4 844 814)
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	(542 700)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	(-)
прочие платежи	4229	()	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 799 108)	(4 844 814)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 714 197	15 105 973
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	14 714 197	15 100 000
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	-	5 973
Платежи - всего	4320	(13 543 636)	(19 188 741)
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	(13 543 636)	(19 188 741)
на приобретение валюты	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 170 561	(4 082 768)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(21 952)	(315 906)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	199 363	516 936
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	177 396	199 363
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15)	(1 667)



Руководитель

Е.А.Панфилов

(подпись)
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Л.Н.Пожарова
(подпись)

Л.Н.Пожарова

(расшифровка подписи)

по доверенности №Д-424 от 01.07.2019г. ГБ-РП
ЕКЦ ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"

20 20 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс.руб.)

Организация Публичное акционерное общество "Объединенная газодобыча"

Идентификационный номер налогоплательщика 8602016394

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа

Организационно-правовая 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 амортизация-ции	убыток от обесце- нения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы -	5100	за 20 19 г.	11 219	(29)	23 513	-	-	(146)	-	-	-	34 732	(175)
всего	5110	за 20 18 г.	161	(36)	11 081	(23)	23	(16)	-	-	-	11 219	(29)
в том числе:	5101	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Базы данных	5111	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	5102	за 20 19 г.	36	(16)	23 513	-	-	(3)	-	-	-	23 549	(19)
	5112	за 20 18 г.	59	(36)	-	(23)	23	(3)	-	-	-	36	(16)
Прочие	5103	за 20 19 г.	11 183	(13)	-	-	-	(143)	-	-	-	11 183	(156)
	5113	за 20 18 г.	102	-	11 081	-	-	(13)	-	-	-	11 183	(13)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Реклассификация			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	величина резерва	величины резерва	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	поступило	величина резерва	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	восстановление/использование резерва	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Основные средства (без учета доходных вложений в в том числе:	5200	2019 г.	92 276 854	(50 299 281)	-	-	-	5 831 114	-	-	-	-	(7 760 177)	-	-	98 107 970
Здания	5211	2018 г.	89 241 785	(42 601 618)	-	-	-	3 354 809	-	(329 750)	97 965	-	(7 795 428)	-	-	92 276 854
Сооружения и передаточные устройства	5201	2019 г.	2 871 599	(652 455)	-	-	-	1 284	-	-	-	-	(136 249)	-	-	2 872 883
Машины и оборудование	5212	2018 г.	2 742 235	(522 657)	-	-	832	180 834	-	-	-	-	(130 630)	-	-	2 871 599
Транспортные средства	5202	2019 г.	84 160 078	(47 055 696)	-	157 411	(13)	5 591 595	-	-	-	-	(7 261 272)	-	-	89 909 084
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	2018 г.	81 237 113	(39 869 344)	-	81 273	(2 345)	3 002 712	-	(161 020)	97 762	-	(7 281 769)	-	-	84 160 078
Другие виды основных средств	5203	2019 г.	2 273 546	(1 124 438)	-	4 470	13	37 142	-	-	-	-	(211 332)	-	-	2 315 158
Оборудование, не требующее монтажа	5214	2018 г.	2 236 895	(905 789)	-	(29 603)	1 513	66 498	-	(44)	19	-	(220 181)	-	-	2 273 546
Незавершенные объекты строительства	5204	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочное экологическое обязательство	5215	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ОПОС	5205	2019 г.	509 032	-	-	-	-	87 529	-	-	-	-	-	-	-	434 682
Земельные участки и объекты природопользования	5216	2018 г.	669 735	-	-	-	-	7 636	-	(168 339)	-	-	(8 655)	-	-	509 032
	5206	2019 г.	43 426	(1 489)	-	-	-	62 950	-	-	-	-	(1 489)	-	-	106 376
	5217	2018 г.	-	-	-	-	-	43 426	-	-	-	-	(1 489)	-	-	43 426
	5207	2019 г.	2 419 173	(1 465 203)	-	-	-	50 614	-	-	-	-	(142 669)	-	-	2 469 787
	5218	2018 г.	2 355 817	(1 304 028)	-	-	-	63 703	-	(347)	184	-	(161 359)	-	-	2 419 173
	5219	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Первоначальная стоимость	Затраты за период	Прочее поступление	Списано	Принято к учету в качестве основных средств, НМА или увеличение стоимости	Затраты за период	Прочее поступление	Списано	Принято к учету в качестве основных средств, НМА или увеличение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9				9
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	5240	2019 г.	6 990 190	8 194 940	-	(42 474)	(5 717 550)					9 425 106
в том числе:	5250	2018 г.	4 588 144	5 511 630	-	(21 012)	(3 088 572)					6 990 190
Незавершенное строительство	5241	2019 г.	5 485 395	8 194 940		(39 990)	(5 717 550)					7 922 795
Авансы выданные при осуществлении капитальных вложений	5251	2018 г.	3 804 329	4 790 650	-	(21 012)	(3 088 572)					5 485 395
	5242	2019 г.	1 504 795		-	(2 484)						1 502 311
	5252	2018 г.	783 815	720 980	-	-	-					1 504 795

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

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	267 991	536 054
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Реконструкция ЗБС	5262	267 991	536 054
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	150 481	176 588	157 381
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	40 331	39 830	38 375
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	3 729 474	2 318 269	2 286 017

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные - всего	5301	2019 г.	455 000	-	542 700	-	-	x	-	997 700	-
	5311	2018 г.	455 000	-	-	-	-	x	-	455 000	-
в том числе:											
Инвестиции в дочерние общества	5302	2019 г.	455 000	-	-	-	-	x	-	455 000	-
Вклад в УК ООО "Метрион геология"	5312	2018 г.	455 000	-	-	-	-	x	-	455 000	-
Долгосрочные займы	5303	2019 г.	-	-	542 700	-	-	x	-	542 700	-
	5313	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
Инвестиции в другие организации	5304	2019 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
	5314	2018 г.	-	-	-	-	-	x	-	-	-
и.т.д.											

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	поступления и затраты	выбыло			резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2019 г.	1 372 811	-	46 391 175	(46 338 502)	-	-	-	-	1 425 484	-
	5420	2018 г.	1 210 329	-	48 652 403	(48 489 921)	-	-	-	-	1 372 811	-
в том числе:												
Сырье, материалы и прочие ценности	5401	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	2018 г.	-	-	131	(131)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2019 г.	1 108 516	-	46 391 175	(75 635)	-	-	-	(46 242 783)	1 181 273	-
	5423	2018 г.	950 400	-	48 652 272	(25 789)	-	-	-	(48 468 367)	1 108 516	-
Товары отгруженные	5404	2019 г.	264 295	-	-	(46 262 867)	-	-	-	46 242 783	244 211	-
	5424	2018 г.	259 929	-	-	(48 464 001)	-	-	-	48 468 367	264 295	-

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				выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва	реклассификация	реклассификация резерва			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2019 г.	-	-	5 300	-	-	-	-	-	-	5 300	-	
	5521	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочная задолженность по прочим дебиторам	5505	2019 г.	-	-	5 300	-	-	-	-	-	-	5 300	-	
	5525	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5510	2019 г.	12 803 780	(8 800)	20 081 934	-	(12 794 991)	-	11	-	-	20 090 723	(8 789)	
	5530	2018 г.	7 411 540	(8 811)	12 794 980	-	(7 402 740)	-	11	-	-	12 803 780	(8 800)	
задолженность по покупателям и заказчикам	5511	2019 г.	12 660 641	-	20 071 934	-	(12 660 641)	-	-	-	-	20 071 934	-	
	5531	2018 г.	7 389 429	-	12 660 641	-	(7 389 429)	-	-	-	-	12 660 641	-	
	5513	2019 г.	-	-	502	-	-	-	-	-	-	502	-	
	5533	2018 г.	1 673	-	-	-	(1 673)	-	-	-	-	-	-	
авансы выданные	5514	2019 г.	143 139	(8 800)	9 498	-	(134 350)	-	11	-	-	18 287	(8 789)	
	5534	2018 г.	20 438	(8 811)	134 339	-	(11 638)	-	11	-	-	143 139	(8 800)	
	5500	2019 г.	12 803 780	(8 800)	20 087 234	-	(12 794 991)	-	11	-	-	20 096 023	(8 789)	
	5520	2018 г.	7 411 540	(8 811)	12 794 980	-	(7 402 740)	-	11	-	-	12 803 780	(8 800)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	8 789	8 812	8 834
в том числе:				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5541	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5542	8 789	8 812	8 834
краткосрочная задолженность по покупателям и заказчикам	5543	-	-	-
авансы выданные	5545	-	-	-
краткосрочная задолженность по прочим дебиторам	5546	8 789	8 812	8 834

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		описание на финансовый результат	реклассификация		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	2019 г.	-	-	-	-	-	-	19 609 772	19 609 772
в том числе:	5570	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная часть авансы полученные	5551	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам	5552	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2018 г.	-	-	-	-	-	-	19 609 772	19 609 772
и т.д.	5553	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	18 869 130	21 921 973	65	(14 792 527)	(2)	(19 609 772)	6 388 867	6 388 867
	5580	2018 г.	13 894 033	16 475 206	-	(11 494 125)	(5 984)	-	18 869 130	18 869 130
в том числе:										-
поставщики и подрядчики	5561	2019 г.	14 979 995	17 693 254	-	(10 903 394)	-	(19 609 772)	2 160 083	2 160 083
	5581	2018 г.	10 166 231	12 586 073	-	(7 772 309)	-	-	14 979 995	14 979 995
задолженность перед персоналом организации	5562	2019 г.	43	95	-	(43)	-	-	95	95
	5582	2018 г.	-	43	-	-	-	-	-	43
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2019 г.	36	1	-	(36)	-	-	1	1
	5583	2018 г.	11	36	-	(11)	-	-	36	36
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	5564	2019 г.	3 808 489	4 127 464	-	(3 808 489)	-	-	4 127 464	4 127 464
	5584	2018 г.	3 620 666	3 808 489	-	(3 620 666)	-	-	3 808 489	3 808 489
прочие кредиторы	5565	2019 г.	80 565	94 087	65	(80 565)	-	-	94 152	94 152
	5585	2018 г.	101 124	80 565	-	(101 124)	-	-	80 565	80 565
авансы полученные	5566	2019 г.	2	7 072	-	-	(2)	-	7 072	7 072
	5586	2018 г.	2	-	-	-	-	-	2	2
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	2018 г.	5 999	-	-	(15)	(5 984)	-	-	-
и т.д.	5568	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5588	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550/5560	2019 г.	18 869 130	21 921 973	65	(14 792 527)	(2)	-	25 998 639	25 998 639
	5570/5580	2018 г.	13 894 033	16 475 206	-	(11 494 125)	(5 984)	-	18 869 130	18 869 130

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			Курсовые разницы
				поступление, перевод из долгосрочной части	причитающиеся проценты (начисленные)	погашение, перевод в краткосрочную часть	причитающиеся проценты (уплаченные)		
Кредиты и займы	5590	2019 г.	19 114 001	28 194 197	1 547 285	(27 023 636)	(1 219 858)	-	20 611 989
	5600	2018 г.	22 886 106	15 100 000	1 631 421	(19 188 741)	(1 597 263)	282 478	19 114 001
			-	-	-	-	-	-	-
долгосрочная часть кредитов и займов	5591	2019 г.	19 104 941	14 714 197	425 011	(16 210 500)	(89 650)		17 943 999
	5601	2018 г.	18 700 000	4 450 000	54 941	(4 100 000)	-	-	19 104 941
	5592	2019 г.	9 060	13 480 000	1 122 274	(10 813 136)	(1 130 208)		2 667 990
краткосрочная часть кредитов и займов	5602	2018 г.	4 186 106	10 650 000	1 576 480	(15 088 741)	(1 597 263)	282 478	9 060

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Всего	5610	-	-	-
в том числе:		-	-	-
поставщики и подрядчики	5611	-	-	-
прочие кредиторы	5612	-	-	-
авансы полученные	5613	-	-	-
и т.д.	5614	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	5610	7 537 493	8 639 370
Расходы на оплату труда	5620	4 793	32 194
Отчисления на социальные нужды	5630	1 023	5 747
Амортизация	5640	7 685 567	7 797 497
Налоги и сборы	5650	31 026 115	32 235 151
Прочие затраты	5660	249 398	89 904
Итого по элементам	5670	46 504 389	48 799 863
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5680	(52 674)	(162 482)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	46 451 715	48 637 381

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Восстановлено/Использовано	Реклассификация	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2019г.	2 840 173	1 293 030	(600 558)	-	3 532 645
	5800	за 2018г.	3 168 585	381 605	(710 017)	-	2 840 173
в том числе:	5710	за 2019г.	2 801 531	1 220 384	(505 284)	5 624	3 522 255
Долгосрочные обязательства	5810	за 2018г.	3 157 989	330 170	(681 787)	(4 841)	2 801 531
Оценочное обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5711	за 2019г.	165	3 631	(165)	3 286	6 917
	5811	за 2018г.	6 693	2 397	(4 084)	(4 841)	165
Оценочное обязательство на предстоящую выплату вознаграждений с учетом страховых взносов	5712	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5812	за 2018г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5713	за 2019г.	2 801 366	1 216 753	(505 119)	2 338	3 515 338
	5813	за 2018г.	3 151 296	327 773	(677 703)	-	2 801 366
Краткосрочные обязательства	5720	за 2019г.	38 642	72 646	(95 274)	(5 624)	10 390
	5820	за 2018г.	10 596	51 435	(28 230)	4 841	38 642
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года с учетом страховых взносов	5721	за 2019г.	1 783	104	(1 887)	-	-
	5821	за 2018г.	1 763	3 367	(3 347)	-	1 783
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков с учетом страховых взносов	5722	за 2019г.	65	428	(416)	-	77
	5822	за 2018г.	1 340	3 346	(4 621)	-	65
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5723	за 2019г.	-	45	(30)	-	15
	5823	за 2018г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5724	за 2019г.	34 456	72 069	(92 941)	(3 286)	10 298
	5824	за 2018г.	5 155	44 722	(20 262)	4 841	34 456
Оценочное обязательство по неопределенным налоговым позициям	5725	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5825	за 2018г.	-	-	-	-	-
Резерв для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на объектах	5726	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5826	за 2018г.	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5727	за 2019г.	2 338	-	-	(2 338)	-
	5827	за 2018г.	2 338	-	-	-	2 338



Е.А.Панфилов

Л.Н.Пожарова

(по доверенности №424 от 01.07.2019г. ГБ-РП ЕКЦ
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис")

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

***ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Обьнефтегазгеология»
(ПАО «ОНГГ»)***

за 2019 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Обънефтегазгеология» (ОАО «ОНГГ», далее по тексту - Общество) образовано в соответствии с планом приватизации на базе государственного предприятия «Обънефтегазгеология», зарегистрировано в Администрации г.Сургута приказом №186 от 23.05.1996 г. (свидетельство о государственной регистрации № СВ 07-8036).

10.12.2019 г. внесена запись в ЕГРЮЛ за ГРН 2198617354109 о регистрации новой редакции Устава и переименовании Общества в Публичное акционерное общество «Обънефтегазгеология» (ПАО «ОНГГ»). Наименование было изменено в целях приведения его в соответствие с положениями части IV ГК РФ.

Основным акционером Общества является Публичное акционерное общество «Нефтегазовая компания Славнефть» (далее ПАО «НГК «Славнефть») с долей владения 80,24%.

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Место нахождения Общества: 628402, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Сургут, ул. Федорова ,д.68 корп. А (до 17.01.2020 г.)

628484, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ -Югра, город Мегион, ул.Нефтяников, д.14, помещение 12 (с 17.01.2020 г. изменение в Устав на основании протокола №33 от 29.11.2019 г. внеочередного общего собрания акционеров).

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 ПАО «Обънефтегазгеология» на 31.12.2019 года входят:

Коваленко Ирина Леонидовна

Заместитель Генерального директора - Директор по экономике и финансам ПАО «СН-МНГ»;

Насонкин Александр Валерьевич

Начальник управления корпоративных и имущественных отношений ПАО «СН-МНГ» до апреля 2019 г., далее информация отсутствует;

Неустроев Антон Александрович	Директор по капитальному строительству ПАО «СН-МНГ»;
Николаев Данил Александрович	Заместитель Генерального директора по перспективному развитию и проектной деятельности ПАО «СН-МНГ»;
Подгурский Александр Владимирович	Директор по правовым, корпоративным и имущественным вопросам ПАО «СН-МНГ»;
Сницаренко Владимир Михайлович	Заместитель генерального директора по корпоративной защите ПАО "СН-МНГ"
Чунц Илья Борисович	Заместитель генерального директора по обеспечению производства ПАО "СН-МНГ"

Действующий состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров, проведенным 26.06.2019 г..

Единоличный исполнительный орган Общества

С 2011 и по 14.11.2019 г. единоличным исполнительным органом управления Общества являлся Генеральный директор **Пирогов Олег Викторович**.

С 15.11.2019 г. единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор **Панфилов Евгений Александрович**.

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе трех членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Действующий состав Ревизионной комиссии избран годовым собранием акционеров ПАО «ОНГГ» 26.06.2019 г.

В состав Ревизионной комиссии ПАО «ОНГГ» входят:

Колесников Сергей Сергеевич	Начальник отдела методологии Департамента методологии и налогового контроля ПАО «НГК «Славнефть»
Пашин Владислав Владимирович	Начальник Департамента экономики и инвестиций ПАО «НГК «Славнефть»
Прохорова Лилия Николаевна	Начальник Департамента методологии и налогового контроля ПАО «НГК «Славнефть»

1.5. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и реализация нефти, попутного нефтяного газа, а также иных полезных ископаемых;
- предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;

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

- добыча нефти и попутного нефтяного газа в пределах Тайлаковского лицензионного участка (1 лицензия);

- геологическое изучение и добыча пресных подземных вод для хозяйственно-питьевого и противопожарного водоснабжения на Тайлаковском месторождении нефти (2 лицензии).

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет в своем составе 1 территориально обособленное структурное подразделение в Сургутском районе по месту нахождения имущества (далее - ТОСП).

В течение 2019 года в составе ТОСП изменений не было.

1.7. Численность работников Общества

Численность работников Общества составила на 31.12.2019 г. - 2 человека, на 31.12.2018 - 17 человек, на 31.12.2017 - 15 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 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность Общества» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 24.12.2018 № 138.

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.

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 (НМА) 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.

Амортизация НМА начисляется линейным способом, за исключением результатов 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, которые амортизируются потонным методом.

При принятии НМА к бухгалтерскому учету Общество определяет срок его полезного использования. Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из:

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

Срок полезного использования НМА ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования, амортизация не начисляется.

Общество не осуществляет переоценку и проверку на обесценение стоимости нематериальных активов.

В отчетном периоде не выявлено необходимости уточнения способа амортизации и срока полезного использования нематериальных активов. В учете Общества нет объектов НМА, по которым не установлен срок полезного использования.

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 №26н от 30.03.2001 г.

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	
	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 22.10. 1990 № 1072.

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

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

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.

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.

В бухгалтерском балансе, по строке 1150 «Основные средства», отражаются также активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств (ОЛОС). Ликвидации подлежат все недвижимые нефтегазовые активы, а также поисковые материальные активы.

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

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

Ставка дисконтирования для расчета ОЛОС, 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 ОЛОС осуществляется потонным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания ОЛОС.

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 Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

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 и материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- готовую продукцию ;
- товары;
- 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 приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

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).

2.13. Кредиты и займы полученные

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

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом 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 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», 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 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 (ОЛОС);
- 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.

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) (ОЛОС) признается при одновременном соблюдении следующих условий:

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

ОЛОС 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%.

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

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

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».

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 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».

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2019 г.

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

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности изменены вступительные показатели. Изменение показателей 2018 г. и 2017 г. в бухгалтерском балансе за 2019 г.:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс:					
Корректировка показателей 2018 года					
1	1180	Отложенные налоговые активы	966 393	170 540	1 136 933
1,2	1370	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	21 615 369	(242 160)	21 373 209
2	1420	Отложенные налоговые обязательства	2 359 595	412 700	2 772 295
3	1523	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1 439	(1403)	36
3	1524	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	3 807 086	1 403	3 808 469
Корректировка показателей 2017 года					
4	1370	Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	19 755 966	3 699	19 759 665
4	1420	Отложенные налоговые обязательства	2 743 448	(3 699)	2 739 749
3	1523	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	462	(451)	11
3	1524	Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	3 620 215	451	3 620 666

Описание причин корректировок:

1. Корректировка стр. 1180 «Отложенные налоговые активы», соответственно стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», в связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 17% на 20% на 31.12.2018 в размере 170 540 тыс. руб.
2. Корректировка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства», соответственно стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», в связи с изменением ставки по налогу на прибыль на 31.12.2018 в размере 416 399 тыс. руб.
3. Реклассификация из стр. 1523 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами» в стр. 1524 «Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам» задолженности перед внебюджетными фондами, за исключением задолженности перед ФСС (несчастные случаи) на 31.12.2018 в размере (1 403) тыс. руб., на 31.12.2017 в размере (451) тыс. руб. Изменение формата раскрытия отчетности.
4. Корректировка стр. 1420 «Отложенные налоговые обязательства», соответственно стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», на 31.12.2017 в размере (3 699) тыс. руб. Исправление ошибки

Изменение показателей 2018 г. и 2017 г. в отчете об изменении капитала за 2019 год:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2018 года					
1,2	3600	Чистые активы	21 622 318	(242 160)	21 380 158
Корректировка показателей 2017 года					
4	3600	Чистые активы	19 762 915	3 699	19 766 614

Причины корректировок указаны в описании причин корректировок номер 1,2, 4, к бухгалтерскому балансу.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2018, 31.12.2017 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 может быть выделен один отчетный сегмент:

- добыча и реализация нефти и газа (99,8%);

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».

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	Прочие	Итого
За 2019 г.			
Выручка сегмента	48 386 058	112 903	48 498 961
Прибыль (убыток) сегмента	2 047 556	40 671	2 088 227
Капитальные вложения	8 211 763	-	8 211 763
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	7 553 293	55 706	7 608 999
За 2018 г.			
Выручка сегмента	53 074 763	115 021	53 189 784
Прибыль (убыток) сегмента	4 584 973	36 717	4 621 690
Капитальные вложения	4 595 959	-	4 595 959
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	7 563 034	69 562	7 632 596
На 31.12.2019 г.			
Активы сегмента	73 117 321	146 528	73 263 849
Обязательства сегмента	52 335 312	104 880	52 440 192

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ОНГГ» за 2019 г.
(тыс. руб., если не указано иное)

Статья	Добыча нефти и газа	Прочие	Итого
На 31.12.2018 г.			
Активы сегмента	64 845 805	129 952	64 975 757
Обязательства сегмента	43 508 408	87 191	43 595 599
На 31.12.2017 г.			
Активы сегмента	62 330 177	124 910	62 455 087
Обязательства сегмента	42 603 096	85 377	42 688 473

Таблица 2 Выручка основных покупателей Общества по отчетным сегментам

Наименование общества	2019 г.	2018 г.	Сегмент
ПАО «Газпром нефть»	24 087 458	26 525 598	Добыча нефти и газа
ПАО «НК «Роснефть»	24 218 869	26 525 598	Добыча нефти и газа

Таблица 3 Денежные потоки по отчетным сегментам

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего	4 110	42 526 392	48 736 119
в том числе:			
Добыча нефти и газа		42 492 378	48 696 738
Прочие		34 014	39 381
Платежи – всего	4 120	(36 919 797)	(40 124 443)
в том числе:			
Добыча нефти и газа		(36 919 797)	(40 124 443)
Прочие			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4 210	-	-
в том числе:			
Добыча нефти и газа		-	-
Прочие		-	-
Платежи – всего	4 220	(6 799 108)	(4 844 814)
в том числе:			
Добыча нефти и газа		(6 799 108)	(4 844 814)
Прочие			
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4 310	14 714 197	15 105 973
в том числе:			
Добыча нефти и газа		14 714 197	15 105 973
Прочие		-	-
Платежи – всего	4 320	(13 543 636)	(19 188 741)
в том числе:			
Добыча нефти и газа	4 320	(13 543 636)	(19 188 741)

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. 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	в т.ч. начисленные убытки от обесценения и амортизация (справочно)	Поступило	Выбыло	Переведено в состав других видов активов	Балансовая стоимость	в т.ч. начисленные убытки от обесценения и амортизация (справочно)
Нематериальные поисковые активы	за 2019г.							
	за 2018г.	11 081				(11 081)		
Материальные поисковые активы	за 2019г.	6 693		(6 685)	(8)			
	за 2018г.	201 383	-	6 482	-	(201 172)	6 693	

В составе материальных поисковых активов учитывались вложения в строительство поисковых скважин № 237 и №265 Тайлаковского месторождения, находящихся за пределами горного отвода. После оформления горноотводного акта, вложения по этим скважинам переведены в состав незавершенного строительства.

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 не переданы на государственную регистрацию на 31.12.2019 579 897 тыс. руб., (на 31.12.2018 в размере 382 631 тыс. руб., на 31.12.2017 – 453 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. Прочие внеоборотные активы

Таблица 5 Информация о прочих внеоборотных активах

	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1 249	6 163	11 064
объекты неисключительных прав, в том числе:			
Остаточная стоимость неисключительных прав на программное обеспечение			

Затраты по приобретению неисключительных прав на программное обеспечение

прочие

прочие, в том числе:

Дополнительные затраты по привлечению финансирования

прочие

1 249	6 163	11 064
1249	6163	11064

5.6. Материально-производственные запасы

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

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался в связи с отсутствием оснований.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.7. Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения

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

Таблица 6 Информация по зависимому обществу

Наименование	Доля участия по состоянию на, %			Вид деятельности
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	
ООО "Мегин геология"	45,5	45,5	45,5	Разведочное бурение

Таблица 7 Информация о предоставленных долгосрочных займах

Наименование	Величина задолженности по займу по состоянию на			Выданы по годовой ставке
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	
ООО «БНГРЭ»	542 700	-	-	7,8%
ИТОГО	542 700	-	-	

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Информация о доходах от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах раскрыта в п. 5.14 настоящих пояснений.

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.8. 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.

Финансовыми агентами являлись факторинговые организации: ООО «ГПБ-Факторинг» и ООО «Сбербанк-Факторинг».

В 2019 году Обществом было получено финансирование по переуступке права требования долга за реализованную нефть на общую сумму 50 561 651 тыс. руб.

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 месяцев или менее 12 месяцев после отчетной даты);

В отчете о финансовых результатах вознаграждение по факторинговым операциям отражается по строке «Проценты к уплате»

Таблица 8 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2019г.	За 2018г.
Остаток резерва на начало года	8 800	8 811
Начислено		
Восстановлено	(11)	(11)
Использовано		
Остаток резерва на конец года	8 789	8 800

Общество существенной просроченной дебиторской задолженности не имеет.

По статье «Авансы выданные» (строка 1238 бухгалтерского баланса), отражаются авансы за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 502 тыс.руб. (0 руб. и 1 673 тыс. руб. на 31.12.2018 г. и 31.12.2017 г. соответственно).

5.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов Обществом на отчетную дату учтены депозитные вклады в российских рублях на общую сумму 176 450 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 198 050 тыс. руб., на 31.12.2017 – 514 986 тыс. руб.).

Денежные средства, ограниченные в использовании, 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 31.12.2019 составляет 5 640 000 тыс. руб. (ПАО Сбербанк, ПАО "Банк Уралсиб").

5.10. Кредиторская задолженность

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

По состоянию на 31.12.2019 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1452 бухгалтерского баланса), отражена задолженность за оказание операторских услуг перед ПАО «СН-МНГ» в размере 19 609 772 тыс. руб. сроком погашения превышающем 12 месяцев после отчетной даты.

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

Таблица 9 Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
НДПИ	2 528 363	2 150 321	2 219 209
Налог на добавленную стоимость	1 396 867	1 421 823	1 164 088
Налог на имущество	201 322	233 354	216 611
Расчеты с внебюджетными фондами и страховые взносы	56	1 439	462
НДФЛ	7	-	-
Налог на прибыль	-	-	19 674
Прочие налоги и сборы	850	1 588	633
Страховые взносы	1	36	11
ИТОГО	4 127 465	3 808 525	3 620 677

5.11. Кредиты и займы.

Информация о движении и остатках кредиторской задолженности по кредитам и займам приведена в таблице 5.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Таблица 10 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные банковские кредиты, в т.ч.:			
от 1 до 2-х лет	1 000 000	16 200 000	18 700 000
от 2-х до 5 лет	1 000 000	16 200 000	18 700 000
свыше 5 лет			
Долгосрочные займы, в т.ч.:	16 943 999	2 904 941	
Облигационные займы	-	-	-
Краткосрочные займы			
Краткосрочные банковские кредиты	-	-	1 101 591
Часть долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	2 667 990	9 060	3 084 515
Итого кредиты и займы:	20 611 989	19 114 001	22 886 106

В 2019 г. Общество не привлекало кредитные средства, в 2018 году сумма полученных кредитов составила 12 250 000 тыс. руб.

Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2019 года составила - 12 533 136 тыс. руб. (без учета процентов), (19 188 741 тыс. руб. в 2018 году), сумма выплаченных в 2019 году процентов по кредитам составила 1 130 208 тыс. руб. (1 597 263 тыс. руб. в 2018 году).

Общая сумма займов, полученных в течение 2019 года, составила 14 714 197 тыс. руб. (в 2018 году 2 850 000 тыс. руб.). Погашено займов в 2019 г. 1 010 500 тыс. руб.

Сумма выплаченных в 2019 г. процентов по займам составила 89 650 тыс. руб.

В 2019 году процентная ставка по кредитам, займам и договорам факторинга варьировалась от 6,85% до 8,75% годовых.

Обществом подписан ряд кредитных соглашений с периодом доступности заемных средств в 2020– 2022 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.

В отчетном году величина процентов по кредитам, включенных в состав прочих расходов составила 1 122 274 тыс. руб. (1 576 480 тыс. руб. - в 2018 г.), процентов по займам 425 012 тыс. руб. (54 941 тыс. руб. в 2018 г.), в стоимость инвестиционных активов проценты по кредитам и займам не включались, так как кредитные и заемные средства направлялись исключительно на уплату налогов и текущих обязательств, не связанных с созданием инвестиционных активов.

5.12. 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 отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 11 Расчет налога на прибыль

	За 2019г.	За 2018г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(649 470)	2 243 985
Прибыль (убыток) до налогообложения, 17% / 20%	(649 470)	2 243 985
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%		
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(129 824)	381 477
Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	10 465	22 056

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ОНГГ» за 2019 г.
(тыс. руб., если не указано иное)

Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	52 325	129 741
прочие		
Отложенные налоговые активы	52 325	129 741
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	(115 135)	(416 913)
резерв по сомнительным долгам	(575 675)	(2 452 429)
по налоговому убытку	(10)	(12)
по оценочным обязательствам	(1 302 750)	(2 179 253)
по резерву на ликвидацию ОС ОЛОС	(1 755)	(1 253)
резерв по природоохранным мероприятиям	803 690	(252 106)
по реализации ОС с убытком	(71 700)	(19 165)
по расходам ДМС	(170)	(200)
по расходам ОПР		(441)
расходы по методу начисления	(3 345)	
Отложенные налоговые обязательства	365	
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	495 113	383 853
по расходам на амортизацию БУ и НУ	2 475 565	2 257 959
по готовой продукции	2 606 405	2 358 194
по программному обеспечению	(119 885)	(100 235)
по ОПР	(5)	
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	(10 950)	
Налог на прибыль, в т.ч.	1 302 747	2 179 254
текущий налог на прибыль	(260 549)	(370 473)
Прочее	(260 549)	(370 473)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(26 460)	12 967
	(556 501)	1 853 419

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 2019 год сумма начисленного налога на добычу нефти составила 30 239 714 тыс. руб. (за 2018 год 31 348 059 тыс. руб.)

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

Таблица 12 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

2019 год	Внутренний рынок
Продажа нефти	48 386 058
Прочие продажи	112 903
в том числе,	

предоставление имущества в аренду	31 992
прочие услуги	80 911
Итого выручка:	48 498 961
2018 год	
Продажа нефти	53 074 763
Прочие продажи	115 021
в том числе,	
предоставление имущества в аренду	75 567
прочие услуги	39 454
Итого выручка:	53 189 784

5.14. 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 13 Общехозяйственные расходы

Статья затрат	За 2019г.	За 2018г.
Расходы на персонал, в т. ч. заработная плата	4 793	32 194
Амортизация	5	39
Взносы во внебюджетные фонды	1 023	5 747
Консультационные, информационные и аудиторские услуги	382	655
Услуги по ведению бухгалтерского учета	15 280	14 596
Транспортные расходы	1 235	8 017
Аренда имущества	1 384	4 298
Прочие затраты	16 879	3 741
Итоги по элементам	40 981	69 287

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 показываются по строке 2220 «Управленческие расходы».

5.15. Прочие доходы и расходы

Таблица 14 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Проценты к получению	16 774	7 552
<i>В том числе</i>		
Доход от остатка на банковском счете	144	36
Доход по займам выданным	5 300	
Доход по депозиту	11 330	7 516
Проценты к уплате	(2 248 516)	(2 464 293)

<i>В том числе</i>		
Проценты по кредитам и займам	(1 547 285)	(1 631 421)
Расход от дисконтирования ARO	(224 471)	(262 015)
Вознаграждение финансового агента (факторинг)	(476 760)	(570 339)
Прочие		(518)
Доходы от участия в других организациях		
<i>В том числе</i>		
Дивиденды		
Прочие доходы	486 289	683 986
<i>В том числе</i>		
Эффект от изменения оценочных значений по ARO	398 935	676 251
Восстановление резервов	4 454	4 994
Прибыль прошлых лет	76 675	2 548
Штрафы полученные	6 128	192
Прочие	97	1
Прочие расходы		
<i>В том числе</i>		
Изменение величины оценочных обязательств ARO (изменение ставки дисконтирования и инфляционной составляющей)	(835 485)	-
Расходы, связанные с выбытием имущества		(63 421)
Курсовая разница	(15)	(282 428)
Расходы от операций с иностранной валютой	(1)	(1 718)
Списание объектов незавершенного строительства	(39 990)	(21 012)
Списание дебиторской задолженности, нереальной для взыскания		-
Расходы на благотворительность	(840)	(150)
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	(1 664)	(88 182)
Услуги, оказываемые кредитными организациями	(3 302)	(12 796)
Социальные расходы работникам, пенсионерам и лицам, не состоящим в штате	(323)	(978)
Штрафы за нарушение законодательства	(7 023)	(249)
Штрафы, пени по налогам	(330)	(9 172)
Расходы по имуществу, находящемуся в консервации	(54 588)	(46 583)
Расходы на обслуживание собственных ценных бумаг	-	(1 118)
Услуги по техинвентаризации имущества и регистрации прав	(2 751)	(3 886)
НДС, не принимаемый к вычету	(4 776)	
Расходы на демонтаж оборудования и зачистку буровых площадок		(2 422)
Прочие	(175)	(1 548)

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 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5.16. 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.

5.17. 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 31.12.2019, на 31.12.2018 и на 31.12.2017 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующего количества акций.

Таблица 15 Уставный капитал

Вид акций	Общее количество, шт.	Номинальная стоимость одной акции	Общая стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	2 526 406	1 рубль	2 526
Привилегированные акции	842 136	1 рубль	842
ИТОГО	3 368 542		3 368

Согласно решениям общего собрания акционеров/участников по итогам работы Общества за 2017 и за 2018 годы было принято решение не выплачивать дивиденды.

5.18. 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 16 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	(556 501)	1 853 419
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	2 526,4	2 526,4
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	(220)	733,62

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

5.19. Обеспечения обязательств

Обеспечений обязательств выданных и полученных Общество не имеет.

5.20. Операции со связанными сторонами.

В ходе осуществления 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 Обществом:

- Основное общество;
- Зависимые общества;
- Другие связанные стороны.
- Основной управленческий персонал: генеральный директор и его заместители, члены Совета директоров

ПАО «НК «Славнефть» является основным обществом, как акционер имеющий более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале Общества.

ПАО «Роснефть» и ПАО «Газпромнефть», как организации, аффилированные через основного акционера и имеющие право распоряжаться более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном капитале Общества.

Информация по ним раскрыта в графе «Другие связанные стороны» и в разделе 5.1. «Информация по сегментам».

Дочерние общества отсутствуют.

Зависимым обществом является ООО «Мегион геология».

Таблица 17 Перечень других связанных сторон, операции с которыми осуществлялись в 2019-2018гг.

Наименование	Характер отношений
ПАО "Славнефть-Мегионнефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Мегионское Управление Буровых Работ»	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "Газпром нефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"	Организация, аффилированная через основного акционера
Банк ГПБ (АО)	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "НК "Роснефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Уватнефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ГПБ-ФАКТОРИНГ"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "СОГАЗ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «БНГРЭ»	Организация, аффилированная через основного акционера

Таблица 18 Информация об операциях со связанными сторонами

	Основное общество	Зависимые общества	Другие связанные стороны
2019 год			
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов		1 209	48 343 832
Прочая выручка		190	23 285
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов			
Затраты на приобретенные работы, услуги	3 745		
Закупки капитального характера			7 105 316
Приобретение долевых финансовых вложений			8 432 499
Дивиденды к получению			
Дивиденды к уплате			
Проценты к получению по предоставленным займам			5 300
Проценты к уплате по полученным займам	425 012		
Получено займов	14 714 197		
Выдано займов			542 700
2018 год			
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов		3 924	53 060 187
Прочая выручка		638	30 166
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов			
Затраты на приобретенные работы, услуги	5 883		
Закупки капитального характера			9 249 071
Приобретение долевых финансовых вложений			4 322 416
Дивиденды к получению			
Дивиденды к уплате			
Проценты к получению по предоставленным займам			
Проценты к уплате по полученным займам	54 941		
Получено займов	2 850 000		
Выдано займов			

Таблица 19 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

	Основное общество	Зависимые общества	Другие связанные стороны
На 31.12.2019			
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)		65	20 073 861
Краткосрочные займы выданные			
Долгосрочные займы выданные			542 700
Кредиторская задолженность долгосрочная			19 609 772
Кредиторская задолженность краткосрочная	728		2 213 723
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)			
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	16 943 999		

На 31.12.2018

Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	2 265	14 421 942
Краткосрочные займы выданные		
Долгосрочные займы выданные		
Кредиторская задолженность краткосрочная	368	15 029 834
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)		
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)	2 904 941	

На 31.12.2017

Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	74	7 385 882
Краткосрочные займы выданные		
Долгосрочные займы выданные		
Кредиторская задолженность краткосрочная	369	10 226 598
Краткосрочные займы полученные (включая проценты)		
Долгосрочные займы полученные (включая проценты)		

Таблица 20 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	Основное общество	Зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2019 год			
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>			
Поступления		3 264	42 441 031
Платежи	(95 339)		(3 857 367)
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>			
Поступления			
Платежи			(6 799 108)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>			
Поступления	14 714 197		
Платежи	(1 010 500)		
За 2018 год			
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>			
Поступления		2 705	48 687 967
Платежи	(5 884)		(5 048 910)
<i>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</i>			
Поступления			
Платежи			(4 844 814)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>			
Поступления	2 850 000		
Платежи			(286 389)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общество включает генерального директора и заместителя генерального директора.

Членам Совета директоров выплаты в 2019 г. не производились.

Таблица 21 Вознаграждение основного управленческого персонала.

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2019 г.	За 2018 г.
Вознаграждения	5 050	16 123
Итого без учета страховых взносов	5 050	16 123
Страховые взносы	1 031	2 502
Итого	6 081	18 625

5.21. 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 2019 год.

5.22. Управление налоговыми рискам

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены суммы налогов, сборов, пени и штрафы. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По состоянию на отчетную дату остаются открытыми для налоговой проверки 2017-2019 г.. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

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

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть

оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

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.

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.

5.23. 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.

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 нефть связанным сторонам: ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть», на внутреннем рынке Российской Федерации. Цена реализации определяется с учетом 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 2019 года у Общества отсутствуют краткосрочные и долгосрочные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки:

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

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, факторинг дебиторской задолженности без права регресса на Общество.

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.

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.

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 2019 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 2020–2021 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.

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 незначительными.

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы по состоянию на 31 декабря 2019 года, которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность.

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

Руководитель _____ Е.А.Панфилов

Главный бухгалтер _____ Пожарова Л.Н.

(по доверенности № 44 от 03.07.2019 г. ГБ-РП ЕКЦ ООО «Газпромнефть Бизнес –сервис»)

31 января 2020 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.