

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Организация и виды деятельности.....	2
1.1	Описание Общества	2
1.2	Структура уставного капитала.....	3
1.3	Описание деятельности Общества	3
2.	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3.	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год.....	4
4.	Информация об учетной политике.....	5
5.	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6.	Нематериальные активы	10
7.	Затраты связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	13
8.	Прочие внеоборотные активы	15
9.	Запасы налог на добавленную стоимость	16
10.	Финансовые вложения	17
11.	Денежные средства.....	19
12.	Дебиторская и кредиторская задолженность	20
13.	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы прочие долгосрочные обязательства.....	22
14.	Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.....	24
15.	Налоговая задолженность	26
16.	Капитал	26
17.	Доходы и расходы нераспределенная прибыль	26
18.	Отложенные налоговые активы и обязательства постоянные налоговые активы и обязательства.....	29
19.	Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе	30
20.	События произошедшие после отчетной даты	31
21.	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	31
22.	Операции со связанными сторонами	35
23.	Информация по прекращаемой деятельности	35
24.	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	35
25.	Показатели по сегментам	36
26.	Прочая информация.....	36
26.1	Вопросы защиты окружающей среды	36
26.2	Страхование	37
26.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	37
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»	38

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Варьеганнефтегаз» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2016 г.

1. Организация и виды деятельности

1.1 Описание Общества

ОАО «Варьеганнефтегаз» учреждено как открытое акционерное общество 24 мая 1993 г.

Изменения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 августа 2015 г. государственный номер 2158617207241 о преобразовании ОАО «Варьеганнефтегаз» в ПАО «Варьеганнефтегаз» (далее по тексту – «Общество»).

Место нахождения Общества

628464, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Радужный, 2 микрорайон, д. 21.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

1	Лион Эрик Морис	Первый Вице-президент ПАО «НК «Роснефть»	с 23 июня 2016 г.
2	Пригода Артем Владимирович	Советник Президента по ДПУЭРиИ в разведке и добыче в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»	с 23 июня 2016 г.
3	Суров Игорь Вячеславович	Заместитель начальника Управления региональной безопасности Службы безопасности ПАО «НК «Роснефть»	с 23 июня 2016 г.
4	Грицкевич Светлана Валентиновна	Директор Департамента корпоративного управления ПАО «НК «Роснефть»	с 23 июня 2016 г.
5	Вакуленко Сергей Николаевич	Генеральный директор ООО «Башнефть-Полус»	с 23 июня 2016 г.
6	Нестеренко Сергей Михайлович	Не является сотрудником ПАО «НК «Роснефть»	с 23 июня 2016 г.
7	Онешко Игорь Владимирович	Генеральный директор ПАО «Варьеганнефтегаз»	с 23 июня 2016 г.

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества за работу в Совете директоров Общества не выплачивается.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Онешко Игорь Владимирович.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Наветкин Сергей Вячеславович	Менеджер Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»
Основин Юрий Викторович	Заместитель начальника отдела Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»
Спесивцева Виктория Викторовна	Начальник Казначейско-Финансового управления ПАО «Варьеганнефтегаз»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Лицо, ответственное за подготовку финансовой отчетности Общества: ООО «РН-Учет» в лице заместителя начальника Территориального управления по бухгалтерскому учету и отчетности г. Нижневартовск филиала ООО «РН-Учет» в г. Тюмень Гориной Е.Н. (доверенность № 259 от 21 ноября 2016 г.)

1.2 Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	АО «РН Холдинг»	85,34%
2	Novy Investments Limited	8,55%
3	Миноритарные акционеры	6,11%

1.3 Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Поиск, разведка, добыча нефти, газа и газового конденсата.
- Продажа нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата, нефтепродуктов.
- Торгово-закупочная деятельность.
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- Производство, передача и распределение пар и горячей воды; кондиционирование воздуха.
- Операторские услуги по добыче нефти, газа, газового конденсата.
- Услуги по управлению.

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2016 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 389 человек, что на 14 человек меньше по сравнению с прошлым годом.

2. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Изменения в учетной политике, введенные с 1 января 2016 г. обусловлены необходимостью приведения учетной политики в соответствие с учетной политикой группы, в которую входит Общество.

Отдельные показатели бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г., а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировок в связи со следующими изменениями учетной политики:

1. В соответствии с изменениями в учетной политике, материалы, предназначенные для строительства и изготовления основных средств, подлежат включению в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на основании существующих намерений по их использованию в независимости от момента передачи таких материалов подрядчику. До 1 января 2016 г. данные материалы включались в состав строки 1150 только после их фактической передачи подрядчику и до момента передачи учитывались в составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса.
2. В связи с изменением учетной политики, платежи по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды отражаются в составе строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» либо в строке 4221 «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств. Ранее данные платежи учитывались в составе строки 4129 «Прочие платежи» или строки 4229 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.
3. В связи с прочими изменениями учетной политики, в бухгалтерскую (финансовую) отчетность был также внесен ряд других несущественных корректировок, которые повлекли за собой необходимость корректировок данных сравнительных периодов.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса
(тыс. руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 г.					
Основные средства	1150	25 330 568	25 495 875	165 307	Пункт 1
Запасы	1210	527 368	362 061	(165 307)	Пункт 1
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2015 г.					
Основные средства	1150	27 687 378	27 966 581	279 203	Пункт 1
Запасы	1210	688 573	409 370	(279 203)	Пункт 1
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2015 год					
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	31 479	29 766	1713	Пункт 3
Общехозяйственные и административные расходы	2220	1 714 445	1716 158	(1 713)	Пункт 3
Прочие доходы	2340	194 615	194 035	(580)	Пункт 3
Прочие расходы	2350	605 885	605 305	580	Пункт 3
Корректировки показателей отчета о движении денежных средств за 2015 год					
В связи с оплатой труда работников	4122	1 905 937	2 352 779	446 842	Пункт 2
Прочие платежи	4129	11 867 087	11 420 245	(446 842)	Пункт 2

В расшифровки Пояснений для сопоставимости данных были внесены корректировки в соответствии с вышеизложенной информацией.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2016 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 1 января 2017 г.

Изменения в учетной политике, вводимые с 1 января 2017 г., обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- Принято решение о капитализации в стоимости затрат на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин сейсмических исследований 3D в целях определения координат поисково-разведочных скважин на исследуемом лицензионном участке: 3-Д/4-Д сейсмика в поддержку разведки капитализируется в стоимости поисково-разведочных скважин при соблюдении определенных условий, в частности расходы на 3-Д/4-Д сейсмику в поддержку разведочного бурения могут быть капитализированы с учетом принципа осмотрительности, если проведение таких работ может быть напрямую увязано с определением координат поисково-разведочных скважин на исследуемом лицензионном участке, бурение которых запланировано.
- Пересмотрен подход к квалификации затрат на выполнение ГТМ на капитализируемые и текущие расходы в зависимости от достигаемых ГТМ эффектов, в т.ч. установлено правило капитализации затрат на перевод скважин на другой горизонт и приобщение пластов в случае успешности ГТМ.
- Классификация основных средств в Компании сформирована на основании ОКОФ в редакции, действующей с 2017 года.

5. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26 декабря 1994 г. № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г., – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

Здания	от 5 до 40 лет
Сооружения	от 2 до 60 лет
Машины и оборудование	от 1 до 30 лет

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 2
Информация об основных средствах
(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	Период	На начало периода		Изменения за период				Рекласс между группами				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переведено из группы	Переведено в группу	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства всего	2016	47 994 422	(23 422 666)	5 291 068	(135 779)	124 921	(4 969 430)	—	—	—	—	53 149 711	(28 267 175)
	2015	42 360 005	(19 949 737)	5 811 289	(176 872)	149 750	(3 622 679)	(34 363)	(34 363)	34 363	(34 363)	47 994 422	(23 422 666)
Здания и сооружения	2016	41 784 005	(18 772 549)	4 539 296	(6 819)	5 750	(4 113 566)	—	—	—	—	46 316 482	(22 880 365)
	2015	36 522 258	(15 882 783)	5 269 134	(7 387)	6 464	(2 896 230)	—	—	34 363	(34 363)	41 784 005	(18 772 549)
Машины оборудование транспортные средства	2016	6 077 453	(4 536 144)	718 443	(126 791)	117 003	(834 852)	—	—	—	—	6 669 105	(5 253 993)
	2015	5 705 962	(3 964 766)	537 736	(166 245)	140 047	(711 425)	(34 363)	34 363	—	—	6 077 453	(4 536 144)
Прочие виды основных средств всего	2016	132 964	(113 973)	33 329	(2 169)	2 168	(21 012)	—	—	—	—	164 124	(132 817)
	2015	131 785	(102 188)	4 419	(3 240)	3 239	(15 024)	—	—	—	—	132 964	(113 973)
Из них основные средства по которым не начисляется амортизация	2016	—	—	X	X	X	X	X	X	X	X	—	—
	2015	—	—	X	X	X	X	X	X	X	X	—	—

Таблица 3

Информация об основных средствах требующих государственной регистрации
(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	2 346 155	2 439 517	2 294 624
Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	2 346 155	2 439 517	2 294 624

* Информация о стоимости основных средств приведена по первоначальной стоимости.

Таблица 4

Информация об использовании основных средств
(тыс. руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	152 161	150 761	90 525
в том числе:			
здания	57 032	56 453	13 935
сооружения	39 410	39 410	38 315
машины и оборудования	54 859	53 517	36 718
прочее	860	1 381	1 557
Переведено объектов основных средств на консервацию	3 296 295	2 403 581	1 640 263
Получено объектов основных средств в аренду – всего	4 276 127	4 592 524	985 909
В том числе по видам:			
Земельные участки	4 041 468	4 350 492	723 940
Скважины	30 415	30 697	30 697
Прочие сооружения и передаточные устройства	204 244	211 335	231 272
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки дооборудования реконструкции частичной ликвидации	1 872 056	1 845 547	1 915 862

* Информация о стоимости основных средств приведена по первоначальной стоимости.

Таблица 5

Информация о незавершенных капитальных вложениях
(тыс. руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Оборудование к установке	185 350	117 500	423 690
Незавершенное строительство в т.ч.	5 162 676	3 277 325	2 661 917
авансы, выданные под строительство			
приобретение изготовление основных средств	39 540	5 270	1 086
Всего	5 348 026	3 394 825	3 085 607

6. Нематериальные активы

Лицензии на геологическое изучение и на изучение и добычу полезных ископаемых (смешанные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитывались в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- лицензии на добычу нефти и газа – потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия концессионное соглашение договор на право недропользования соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) – потонным методом;
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия) при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке) – потонным методом;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ на добычу общепринятых полезных ископаемых подземных вод и прочие) – линейным методом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался 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.

Существенного изменения в продолжительности периодов в течение которых Общество предполагает использовать актив не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляют от 3 лет до 31 года.

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

В ходе инвентаризации способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

В ходе инвентаризации не удалось рассчитать график поступления будущих экономических выгод от использования НМА с достаточной надежностью. В связи с чем способ амортизации НМА не изменялся.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 6
Информация о нематериальных активах
(тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего	2016	836 805	(132 244)	9 991	(726)	173	(24 573)	846 070	(156 644)
	2015	826 733	(114 573)	12 364	(2 292)	393	(18 064)	836 805	(132 244)
Товарные знаки	2016	58	(57)	—	—	—	(1)	58	(58)
	2015	58	(53)	—	—	—	(4)	58	(57)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу после подтверждения коммерческой целесообразности)	2016	91	(81)	—	—	—	—	91	(81)
	2015	91	(80)	—	—	—	(1)	91	(81)
Трехмерная сейсморазведка месторождений	2016	831 240	(131 375)	—	—	—	(23 560)	831 240	(154 935)
	2015	824 293	(114 051)	6 947	—	—	(17 324)	831 240	(131 375)
Прочие лицензии	2016	478	(433)	7	(169)	167	(33)	316	(299)
	2015	—	—	478	—	—	(433)	478	(433)
Прочие	2016	4938	(298)	9 984	(557)	6	(979)	14 365	(1 271)
	2015	2 291	(389)	4 939	(2 292)	393	(302)	4 938	(298)

Таблица 7
Информация о нематериальных активах
созданных самим Обществом
(тыс. руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Товарные знаки	—	—	—
Патенты	—	—	—
Прочие	—	—	—

Таблица 8
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов
(тыс. руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов — всего	—	—	—

Таблица 9
Информация об изменении оценочных значений
по нематериальным активам
(тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на бухгалтерский баланс отчетного периода	Влияние на отчет о финансовых результатах отчетного периода	Влияние на бухгалтерский баланс следующего/следующих периодов	Влияние на отчет о финансовых результатах следующего/следующих периодов
Товарные знаки	—	—	—	—	—
Патенты	—	—	—	—	—
Прочие	—	—	—	—	—

Таблица 10
Информация о нематериальных активах
полученных/переданных Обществом в пользование
(тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	—	—	—
Патенты	—	—	—
Прочие	95 680	27 060	9 891
Переданных в пользование			
Товарные знаки	—	—	—
Патенты	—	—	—
Прочие	—	—	—

Таблица 11
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью
(тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	67	93	35
В том числе:			
Товарные знаки	58	58	—
Прочие лицензии	9	35	—
Прочие	—	—	35

7. Затраты связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений которые в будущем принесут экономическую выгоду а затраты (как прямые так и косвенные) на разведку месторождения включая затраты на геологические и геофизические работы относятся на расходы того периода в котором такие затраты были понесены.

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами дающие Компании право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. смешанные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;
- материальные поисковые активы – затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Общество на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке проверяло поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение являлось месторождение (лицензионный участок).

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализировались в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисковых/разведочных скважин в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр на которых осуществляются геологоразведочные работы на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 12
Информация о поисковых активах
(тыс. руб.)

Группы лицензий	Период	На начало периода		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
Материальные поисковые активы всего	2016	—	—	—	—	—	—
	2015	—	—	—	—	—	—
Нематериальные поисковые активы всего	2016	—	—	—	—	—	—
	2015	—	—	—	—	—	—

8. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств в дисконтированной оценке (далее – актив ARO (ОЛОС) и другие активы (прочие лицензии программное обеспечение и капитальные вложения в приобретение лицензий).

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам за исключением активов ARO (ОЛОС) признаваемых в расчетной оценке.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов относящимся к нескольким периодам установлены следующие способы списания:

- Равномерный.

В составе внеоборотных активов учитывались расходы по созданию оценочных обязательств (в дисконтированной оценке) по ликвидации основных средств.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств (в отношении объектов при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и/или восстановлению земельного участка) определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату которые Общество как ожидается понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Амортизация актива ARO (ОЛОС) осуществляется потонным методом ежемесячно. Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начало года до начала отчетного месяца.

Таблица 13
Информация о прочих внеоборотных активах
(тыс. руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на начало периода	Стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	56 063	97 118
в том числе по видам:		
программное обеспечение	56 063	97 118
Капитальные вложения в приобретение неисключительных прав	310 424	327 714
Иные прочие внеоборотные активы:	20 842	15 067
прочие лицензии	20 842	15 067
Расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств	1 212 423	1 132 049
Всего	1 599 752	1 571 948

9. Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней себестоимости.

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю отражены по статье «Запасы».

Таблица 14
Информация о запасах
(тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Всего	531 171	(158)	409 461	(91)	365 248	(3 187)
Сырье и материалы	103 673	(158)	95 116	(91)	97 316	(3 187)
Готовая продукция и товары	427 498	—	314 345	—	267 932	—

Таблица 15
Информация о движении резервов
под снижение стоимости запасов в отчетном периоде
(тыс. руб.)

Движение резерва		
Остаток резерва на 31 декабря 2015 г.	Восстановлено/скорректировано резерва за отчетный период	Остаток резерва на 31 декабря 2016 г.
(91)	(67)	(158)

Таблица 16
Информация о запасах в залоге
(тыс. руб.)

Стоимость запасов по видам	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы не оплаченные на отчетную дату – всего	—	—	—
Запасы находящиеся в залоге по договору – всего	—	—	—

10. Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения по которым определяется рыночная стоимость переоценивались по рыночной стоимости финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Общество не имело финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 17
Информация о финансовых вложениях
(тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Поступило	Изменения за период			Рекласс по срокам обращения		Первоначальная стоимость	На конец периода
		Первоначальная стоимость	Накопительная корректура		Выбыло (погашено)	Текущей рыночной стоимости (убыток от обесцениения)	Переведено из долго-срочных	Переведено из кратко-срочных			
									Первоначальная стоимость		
Всего	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2015	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2015	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2015	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
Финансовые вложения по которым определяется рыночная стоимость – всего в т.ч.	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2015	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2015	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
	2016	370 000	-	-	-	-	-	-	-	370 000	-
Краткосрочные вложения – всего	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 18
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс. руб.)

Финансовые вложения по видам	Изменения резерва в отчетном году			Величина резерва на конец отчетного периода
	Создано резерва	Признано в прочих доходах	Использовано резерва	
Всего	—	—	—	—

Таблица 19
Информация о финансовых вложениях ранее переоцениваемых по рыночной стоимости по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется
(тыс. руб.)

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату с учетом резерва под обесценение	Стоимость на отчетную дату без учета резерва под обесценение	Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котируемых
Всего	—	—	—	—

Таблица 20
Информация об использовании финансовых вложений
(тыс. руб.)

Стоимость финансовых вложений	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения находящиеся в залоге – всего	—	—	—
Финансовые вложения переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	—	—	—
Иное использование финансовых вложений	—	—	—

11. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях в операционных и иных кассах а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма № 4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9-11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Таблица 21
Информация о денежных средствах и их эквивалентах
(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	866	951

Таблица 22
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств недоступных для использования
(тыс. руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
Всего	—	—

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию товары, работы и услуги выданные авансы по суммам выявленных недостач и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2016 год составила 2 046 тыс. руб. остаток средств на конец отчетного периода отсутствует.

Таблица 23
Информация о дебиторской задолженности
(тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало периода		Остаток на конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность -- всего	2016	5 732 182	(6 626)	5 405 629	(6 626)
	2015	3 481 667	(5 869)	5 732 182	(6 626)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2016	31 490	—	35 048	—
	2015	26 249	—	31 490	—
Прочие дебиторы в т.ч.	2016	31 490	—	35 048	—
	2015	26 249	—	31 490	—
Краткосрочная дебиторская задолженность	2016	5 700 692	(6 626)	5 370 581	(6 626)
	2015	3 455 418	(5 869)	5 700 692	(6 626)
в т. ч.:	2016	5 416 288	—	5 218 165	—
	2015	3 404 628	—	5 416 288	—
Покупатели и заказчики	2016	809	—	124	—
	2015	15 379	—	809	—
Авансы выданные	2016	283 595	(6 626)	152 292	(6 626)
	2015	35 411	(5 869)	283 595	(6 626)
Прочие дебиторы в т.ч.	2016	248 273	—	136 701	—
	2015	5 275	—	248 273	—
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2016	35 322	(6 626)	15 591	(6 626)
	2015	30 136	(5 869)	35 322	(6 626)
Прочая дебиторская задолженность	2016				
	2015				

Таблица 24
Информация о кредиторской задолженности
(тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2016	4 351 020	4 009 074
	2015	3 707 514	4 351 020
Долгосрочная кредиторская задолженность	2016	—	—
	2015	—	—
Краткосрочная кредиторская задолженность	2016	4 351 020	4 009 074
	2015	3 707 514	4 351 020
Поставщики и подрядчики	2016	2 947 555	2 200 536
	2015	2 441 528	2 947 555
Задолженность перед работниками общества	2016	58 318	53 078
	2015	50 414	58 318
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2016	1 327 522	1 742 119
	2015	1 185 820	1 327 522
Авансы полученные	2016	9 353	5 955
	2015	18 632	9 353
Прочие кредиторы	2016	8 272	7 386
	2015	11 120	8 272

13. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы прочие долгосрочные обязательства

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита за организацию кредита за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков связанных с привлечением займов (кредитов). признавались в составе прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимался объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относились объекты незавершенного производства и незавершенного строительства которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки) нематериальных активов затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам включенных в прочие расходы составила 13 144 тыс. руб.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов составила 184 750 тыс. руб.

Таблица 25
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах
(тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало периода	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы	2 089 284	64 213	—	2 153 497	—
в т.ч.					
долгосрочные займы	1 849 817	—	—	1 849 817	—
долгосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов	239 467	64 213	—	303 680	—
Краткосрочные кредиты и займы	—	130 018	—	2 153 497	2 283 515
в т.ч.					
краткосрочные займы	—	—	—	1 849 817	1 849 817
краткосрочные проценты, начисленные по договорам кредитов и займов;	—	130 018	—	303 680	433 698

Таблица 25.1
Информация о прочих долгосрочных обязательствах
(тыс. руб.)

Прочие долгосрочные обязательства по видам	Остаток на начало периода	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Остаток на конец периода
Всего	—	—	—	—

Общество не осуществляло выпуск облигаций соответственно задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 26
Сумма займов и кредитов неполученных/недополученных по сравнению с условиями заключенных
Обществом договоров займа (кредита)
(тыс. руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На начало периода	На конец периода
Долгосрочные кредиты	—	—
Долгосрочные займы	5 431 491	3 567 850
Краткосрочные кредиты	—	—
Краткосрочные займы	—	5 431 536

Таблица 27
График погашения долгосрочных кредитов и займов
(тыс. руб.)

Период	На отчетную дату
2017 год	1 849 817
2018 год	—
2019 год	—
2020 год и позже	—
Итого	1 849 817

Таблица 28
График погашения долгосрочных векселей выданных
(тыс. руб.)

Период	На отчетную дату
2017 год	—
2018 год	—
2019 год	—
2020 год и позже	—
Итого	—

14. Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют в особенности доллара США не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 29
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2016 год	60,66
2015 год	72,88
2014 год	56,26
2013 год	32,73
2012 год	30,37
2011 год	32,20
2010 год	30,48
2009 год	30,24
2008 год	29,39
2007 год	24,55
2006 год	26,33

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте за отчетный период, составил 1 098 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества.

Таблица 30
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета
(тыс. руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	1 098	—
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в иностранной валюте	—	—
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в рублях	1 098	—
Отрицательная курсовая разница	—	(328)
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в иностранной валюте	—	—
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в рублях	—	(328)

Таблица 31
Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюте
(тыс. руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Объем доходов	—	—
Объем расходов	—	—

Итого сальдо доходов и расходов, отраженное в Отчете о финансовом результате в качестве прочего дохода/расхода	—	—
--	---	---

15. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

- налог на прибыль – 16%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции товаров, работ, услуг, составил 9 890 351 тыс. руб. в 2015 году 10 469 111 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 1 717 000 тыс. руб. задолженность перед государственными внебюджетными фондами 25 119 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 397 тыс. руб. и разделен на 18 091 110 обыкновенных акций и 5 883 050 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,10 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 2016 год резервный капитал сформирован в сумме 360 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 26 306 532 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (23 783 673) тыс. руб.) составило 2 522 859 тыс. рублей или 11%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 26 304 135 тыс. руб.

17. Доходы и расходы нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг) в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж т.е. полностью признавались в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов непосредственно связанных с приобретением сооружением или изготовлением активов которые включались в стоимость активов).

«Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году следующем за отчетным годом в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила 21 590 465 тыс. руб. на конец периода составила 24 116 221 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 2 524 832 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 32
Доходы и расходы Общества
(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров продукции работ услуг (за минусом налога на добавленную стоимость акцизов и аналогичных обязательных платежей)	27 161 947	27 675 107
В том числе:		
Нефть	20 192 784	21 260 317
Газ	1 591 368	1 653 619
Прочие товары работы услуги	5 377 795	4 761 171
Себестоимость проданных товаров продукции работ услуг	(21 456 126)	(21 843 562)
В том числе:		
Нефть	(17 700 582)	(18 429 239)
Газ	(132 150)	(116 044)
Прочие товары работы услуги	(3 623 394)	(3 298 279)
Расходы связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(15 982)	(29 766)
Валовая прибыль	5 689 839	5 801 779
Коммерческие расходы	(115 771)	(108 028)
Общехозяйственные и административные расходы	(1 694 702)	(1 716 158)
Прибыль (убыток) от продаж товаров работ услуг	3 879 366	3 977 593

² Утверждено Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. №32н.

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(698 722)	(705 163)
<i>В том числе:</i>		
Проценты к получению	–	–
Проценты к уплате	(318 690)	(293 893)
в т.ч. расходы по амортизации дисконта ОЛОС	(274 354)	(166 683)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	218 689	95 023
<i>В том числе:</i>		
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	186 915	63 753
Доходы от продажи основных средств	22 223	29 025
Доходы от продажи прочего имущества	9 551	2 245
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(137 168)	(76 544)
<i>В том числе:</i>		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(126 895)	(45 656)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(10 157)	(27 121)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(116)	(3 767)
Иные прочие доходы	112 605	99 012
<i>В том числе:</i>		
Курсовые разницы	1 098	–
Прибыль прошлых лет выявленная в текущем году	37 335	6 854
Оприходование излишков списание недостач и потерь выявленных в результате инвентаризации	26 894	6 814
Прочие доходы	47 278	85 344
Иные прочие расходы	(574 158)	(528 761)
<i>В том числе:</i>		
Курсовые разницы	–	(328)
Убыток прошлых лет выявленный в отчетном году	(155 489)	(99 709)
Расходы по изменению оценки оценочного обязательства связанного с экологической деятельностью	–	(64 783)
Прочие расходы	(418 669)	(363 941)

Таблица 33
Распределение расходов Общества по элементам затрат
признанных в Отчете о финансовых результатах
(тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	2 149 185	1 887 678
Затраты на оплату труда	2 053 413	2 041 299
Отчисления на социальные нужды	490 357	486 962
Амортизация	5 135 766	4 397 719
Прочие затраты	13 885 799	15 326 172
Итого по элементам затрат	23 714 520	24 139 830
Изменение остатков (прирост [-] уменьшение [+]): незавершенного производства готовой продукции и др.	(431 939)	(442 316)
Итого расходы по обычным видам деятельности	23 282 581	23 697 514

В элемент «Амортизация» включены расходы в сумме 139 194 тыс. руб. вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений при признании оценочного обязательства по ликвидации основных средств.

18. Отложенные налоговые активы и обязательства постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 34
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Начислено за отчетный период	Погашено за отчетный период	Остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	(3 332 810)	(612 150)	521 543	(3 423 417)
Отложенные налоговые активы	480 780	160 190	(290 994)	349 976
Постоянные налоговые активы	X	(92 550)*	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	51 592	X	X

* Постоянные налоговые активы включают в себя отклонения в расчете отложенных налоговых активов и обязательств в результате применения ставки налога на прибыль, утвержденной НК РФ без учета региональной льготы.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 636 129 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период отраженного по строкам 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 35
Информация о постоянных и временных разницах
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль
(тыс. руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы в т.ч. за счет текущего периода за счет прошлого года	(16 664 050)	(3 060 750) (2 880 335) (180 415)	2 607 715 2 144 853 462 862	(17 117 085)
Вычитаемые временные разницы в т.ч. за счет текущего периода за счет прошлого года	2 403 900	800 950 799 995 955	(1 454 970) (1 317 662) (137 308)	1 749 880
Отрицательные постоянные разницы	X	(32 076)	X	X
Положительные постоянные разницы	X	257 960	X	X

В соответствии с Учетной политикой для целей налогообложения на 2016 год резервы по сомнительным долгам не формируются.

19. Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 2 524 832 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 2 524 832 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2016 год составила 140 руб. (при базовой прибыли 2 524 832 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 18 091 110).

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль/убыток на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2016 год Общество дивидендов не выплачивало.

20. События произошедшие после отчетной даты

Существенных событий, после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества не было.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты стоимостная оценка которых составила сумму не менее 1% от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 1% от выручки (применительно к доходам/расходам).

21. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества необходимое для исполнения оценочного обязательства вероятно (вероятность >50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни существование которых на отчетную дату, зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни существование которых у Общества на отчетную дату, зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий не контролируемых Обществом.

Таблица 36
Информация об оценочных обязательствах
(тыс. руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства в отчете о прибылях и убытках или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства списанная в связи с се избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов/доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений / перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	Остаток на конец периода
Всего		3 710 865	1 097 949	(784 997)	(2 860)	(967 178)	3 053 779
Оценочные обязательства сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год. Срок исполнения 2017 год	820 592	791 823	(770 595)	-	(59 378)	782 442
Оценочное обязательство по выплате отпусков	Оценочное обязательство по выплате отпусков. Срок исполнения 2017 год	425 723	413 158	(414 168)	-	-	424 713
По восстановлению окружающей среды: Земля	Оценочное обязательство по восстановлению окружающей среды. Срок исполнения 2017 год	215 510	339 766	(316 153)	-	-	239 123
- Текущие обязательства	Оценочное обязательство по рекультивации земель. Срок исполнения 2017 год	8 823	280	(455)	-	651	9 299
По восстановлению окружающей среды водные объекты	Оценочное обязательство по восстановлению водных объектов. Срок исполнения 2017 год	1 090	-	-	-	58	1 148
- Исторические обязательства	Оценочное обязательство на нефтешламах. Срок исполнения 2017-2018 годы	31 094	30 655	(27 228)	-	(4 242)	30 279
- Текущие обязательства	Оценочное обязательство на прочие объекты. Срок исполнения 2017-2023 годы	81 269	7 964	(12 518)	-	(7 204)	69 511
По работе на ликвидированном фонде скважин	Оценочное обязательство по работе на ликвидированном фонде скважин. Срок исполнения 2017-2023 годы	57 085	-	(73)	-	(48 641)	8 369
- Текущие обязательства							
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов	Оценочные обязательства по судебным делам с высоким риском негативного исхода. Рассмотрение дела не назначено. Срок исполнения 2017 год	15 721	966	-	-	-	16 687
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам		15 721	966	-	-	-	16 687

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов/доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений / перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства сформированные за счет увеличения стоимости активов		2 874 552	305 160	(14 402)	(2 860)	(907 800)	2 254 650
Буровые плановые амбары							
– Текущие обязательства	Оценочное обязательство, признаваемое в составе актива. Обязательство исполнено в 2016 году	5 146	–	(2 259)	–	(2 887)	–
Площадки ПРС							
– Исторические обязательства	Оценочное обязательство, признаваемое в составе актива. Срок исполнения с 2017 по 2020 годы	179 337	–	–	–	11 521	190 858
Площадки ПРС							
– Текущие обязательства	Оценочное обязательство, признаваемое в составе актива. Срок исполнения с 2017 по 2019 годы	14 608	–	–	–	757	15 365
Прочий вид резерва							
– Текущие обязательства	Оценочное обязательство, признаваемое в составе актива. Срок исполнения с 2017 по 2018 годы	30 604	7 007	(797)	(2 860)	(6 861)	27 093
По ликвидации основных средств							
	Оценочное обязательство, признаваемое в составе актива. Срок исполнения с 2017 по 2092 годы	2 644 857	298 153	(11 346)	–	(910 330)	2 021 334

В графе «Возникло (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено начисление оценочного обязательства и расходы по амортизации дисконта (проценты) признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства. Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 37
Информация о выданных и полученных обеспечениях
(тыс. руб.)

Показатели	Величина на отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	–	–
Обеспечения выданные – всего	–	–

Таблица 38
Информация об условных обязательствах
связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц
(тыс. руб.)

Краткое описание поручительства и обязательства по которому оно выдано	Наименование организации по обязательствам которой выдано поручительство	Является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
Всего	–	–	–	–

Таблица 39
Информация об условных обязательствах
связанных с передачей имущества в залог
(тыс. руб.)

Вид имущества переданного в залог	Установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
Всего	–	–	–

Таблица 40
Информация о прочих условных обязательствах
(тыс. руб.)

Краткое описание характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	Краткое описание неопределенностей существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	Оценка вероятности наступления последствий условного факта	Оценка условного обязательства (если она поддается определению)
Судебное разбирательство в рамках регрессного перевыставления требований Обществом Подрядчику по договору на выполнения работ (по бурению скважин методом зарезки боковых стволов). Срок исполнения условного обязательства 2017 год	В АС ХМАО-Югры направлено исковое заявление о взыскании суммы претензионных требований в регрессном порядке с виновника инцидента. В 2016 году судебных заседаний не было. На сегодняшний день рассмотрение дела не назначено. Общество ожидает определения арбитражного суда о принятии дела и назначении судебного заседания	средняя	14 656

Таблица 41
Информация о прочих условных активах
(тыс. руб.)

Краткое описание характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	Краткое описание неопределенностей существующих в отношении срока исполнения и величины актива	Оценка вероятности наступления последствий условного факта	Оценка условного актива (если она поддается определению)
Всего	—	—	—

22. Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1.

23. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и в будущем отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения его деятельности.

24. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества отсутствует.

25. Показатели по сегментам

ПАО «НК Роснефть» его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка разработка добыча и реализация нефти и газа а также производство транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Учитывая тот факт что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами наделенными соответствующими полномочиями на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность отражающая финансовые результаты величину активов и обязательств по сегментам относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

В настоящих Пояснениях ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические валютные кредитные ценовые риски которым может быть подвержено Общество.

Таблица 42
Информация по сегментам
(тыс. руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	20 192 784	–	20 192 784
Газ	1 591 368	–	1 591 368
Прочие продажи	5 377 795	–	5 377 795
Всего	27 161 947	–	27 161 947

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов основных средств услуги процессинга услуги по строительству научно-исследовательские работы и др.

26. Прочая информация

26.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

26.2 Страхование

Общество заключает договоры на страхование имущества гражданской ответственности владельца опасного производственного объекта страхование персонала от несчастных случаев добровольное медицинское страхование страхование финансовых рисков. На российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности как правило не является объектом страхования.

26.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2016 году в сумме 1 546 444 тыс. руб. (в 2015 году – 1 433 182 тыс. руб.).

Заместитель генерального директора по
планированию, управлению
эффективностью деятельности и
контролю
(по дов. № 107 от 01 февраля 2016 г.)




О.Н. Асташкин

Заместитель начальника
территориального управления
по бухгалтерскому учету и отчетности
ТУ г. Нижневартовск филиала
ООО «РН-Учет» в г. Тюмени
(по дов. № 265 от 21 ноября 2016 г.)



Е.Н. Горина

« 15 » февраль 2017 г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 43
Информация об операциях с дочерними обществами
(тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	3 226 325	2 945 405
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 531	4 641
Прочие доходы	3 221 794	2 940 764
Затраты и расходы	(771)	—
Прочие расходы	(771)	—
Прочие операции	(14 856)	—
Покупка основных средств	(14 856)	—
Денежные потоки	2 526 041	2 299 119
Денежные потоки от текущих операций	2 540 897	2 299 410
Поступления	2 541 525	2 299 410
Платежи	(628)	—
Денежные потоки от инвестиционных операций	(14 856)	(291)
Поступления	—	—
Платежи	(14 856)	(291)
Денежные потоки от финансовых операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 44
Активы и обязательства участвующие в операциях с дочерними обществами
(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	1 097 793	1 905 855
Дебиторская задолженность в т.ч.	1 097 793	1 905 855
- долгосрочная	—	—
Обязательства	—	168
Кредиторская задолженность в т.ч.	—	168
- долгосрочная	—	—

2. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей составляющей более 20% но менее 50% обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

Таблица 45
Информация об операциях с зависимыми обществами
(тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	—	—
<i>Затраты и расходы</i>	—	—
<i>Прочие операции</i>	—	—
<i>Денежные потоки</i>	—	—
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>	—	—
<i>Поступления</i>	—	—
<i>Платежи</i>	—	—
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>	—	—
<i>Поступления</i>	—	—
<i>Платежи</i>	—	—
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>	—	—
<i>Поступления</i>	—	—
<i>Платежи</i>	—	—

Таблица 46
Активы и обязательства участвующие в операциях
с зависимыми обществами
(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	—	—
<i>Обязательства</i>	—	—

3.1 Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору Общества.
- Заместителям генерального директора Общества.

Таблица 47
Информация о выплаченных вознаграждениях
(тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения	124 988	138 629
Оплата труда (включая заработную плату начисленные на нее налоги ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде премии)	107 056	118 669
Отчисления во внебюджетные фонды	17 932	19 960
Другие выплаты (включая оплату лечения медицинского обслуживания коммунальных услуг и т.п. платежи)	—	—
Долгосрочные вознаграждения	—	—

3.2 Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими) которые имеют право распоряжаться более чем 10% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов долей Общества.

Таблица 48
Информация об операциях
с основными собственниками Общества
(тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	—	4 691
Прочие доходы	—	4 691
Затраты и расходы	(29 331)	(21 227)
Прочие расходы	(29 331)	(21 227)
Прочие операции	(13 990)	(46 470)
Покупка основных средств	(13 990)	(46 470)
Денежные потоки	(49 867)	(65 459)
Денежные потоки от текущих операций	(4 678)	(17 221)
Поступления	2 345	5
Платежи	(7 023)	(17 226)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(45 189)	(48 238)
Поступления	—	—
Платежи	(45 189)	(48 238)
Денежные потоки от финансовых операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 49
Активы и обязательства участвующие в операциях
с основными владельцами
(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	2 346	—
Дебиторская задолженность в т.ч.	2 346	—
- долгосрочная	—	—
Обязательства	11 755	1 263
Кредиторская задолженность в т.ч.	11 755	1 263
- долгосрочная	—	—

4. Участники совместной деятельности

Таблица 50
Информация об операциях
в рамках совместной деятельности
(тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	—	—
<i>Затраты и расходы</i>	—	—
<i>Прочие операции</i>	—	—

Таблица 51
Информация об активах и обязательствах участвующих
в операциях по совместной деятельности
(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	—	—
<i>Обязательства</i>	—	—

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть» кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества зависимые общества основные владельцы) операции с негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 52
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами
(тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	22 127 179	24 073 696
Реализация нефти и газа	20 175 029	22 894 488
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 811	2 988
Прочие доходы	1 948 339	1 176 220
<i>Затраты и расходы</i>	(2 991 720)	(3 076 735)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(60 249)	(57 983)
Расходы на электроэнергию	(1 525 045)	(1 430 885)
Прочие расходы	(1 406 426)	(1 587 867)
<i>Прочие операции</i>	(2 007 183)	(2 782 326)
Покупка основных средств	(1 809 290)	(2 588 095)
Проценты к уплате	(197 893)	(194 231)
<i>Денежные потоки</i>	18 056 038	18 978 603
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>	21 325 049	21 261 598
Поступления	24 571 000	23 029 325
Платежи	(3 245 951)	(1 767 727)
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>	(3 269 011)	(2 282 995)
Поступления	3 566	—
Платежи	(3 272 577)	(2 282 995)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 53
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами
(тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	3 376 686	3 228 086
Дебиторская задолженность в т.ч.	3 376 499	3 228 026
- долгосрочная	–	2 738
Авансы выданные в т.ч.	187	60
- долгосрочные	161	–
Обязательства	762 578	564 496
Кредиторская задолженность в т.ч.	762 578	564 496
- долгосрочная	94	–

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.