

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

за 2019 год

МОСКВА
2020

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

АКЦИОНЕРУ

Акционерного общества «Самаранефтегаз»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Самаранефтегаз» (ОГРН 1026300956990, дом 50, проспект Волжский, город Самара, Самарская область, Российская Федерация, 443071), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством 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
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 05 от 09 января 2020 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

Аудиторская организация:

Акционерное Общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем»,
ОГРН 1027739153430,
123242, город Москва, Кудринский переулок, дом 3Б, строение 2, комната 3,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОПНЗ 11206027697.

«05» февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 443071, г. Самара, Волжский проспект, 50

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Акционерное общество "Аудиторско-консультационная группа "Развитие бизнес-систем"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7708171870
1027739153430

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 6	Нематериальные активы	1110	9 866 191	8 546 539	7 077 139
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Раздел 7	Нематериальные поисковые активы	1130	274 753	713 053	713 381
Раздел 7	Материальные поисковые активы	1140	2 373 945	6 508 933	4 732 545
Раздел 8	Основные средства	1150	94 908 546	83 723 034	74 867 712
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Раздел 10	Финансовые вложения	1170	655 602	2 559	3 092
Раздел 18	Отложенные налоговые активы	1180	2 606 707	1 776 621	1 742 378
Раздел 8	Прочие внеоборотные активы	1190	3 892 078	4 124 303	3 889 359
	Итого по разделу I	1100	114 577 822	105 395 042	93 025 606
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Раздел 9	Запасы	1210	5 633 329	4 441 259	3 770 679
Раздел 9	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	41 894	28 313	19 381
Раздел 12	Дебиторская задолженность	1230	58 680 704	35 964 369	47 942 193
Раздел 12	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	57 794 041	35 070 204	47 766 371
Раздел 12	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	886 663	894 165	175 822
Раздел 12	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	964	272	13 469 422
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
Раздел 11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	926	655	764
Раздел 12	Прочие оборотные активы	1260	95 579	57 846	56 942
-	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	64 453 396	40 492 714	65 259 381
	БАЛАНС	1600	179 031 218	145 887 756	158 284 987

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Раздел 16	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 583	3 583	3 583
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	-	-
Раздел 16	Переоценка внеоборотных активов	1340	988 929	999 045	1 003 125
Раздел 16	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Раздел 16	Резервный капитал	1360	179	179	179
Раздел 17, 19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 676 142	68 194 548	96 940 626
	Итого по разделу III	1300	82 668 833	69 197 355	97 947 513
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
Раздел 18	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 783 392	5 716 874	5 131 094
Раздел 20	Оценочные обязательства	1430	12 511 478	8 851 141	9 288 296
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
Раздел 12	Прочие обязательства	1450	406 231	660 409	533 874
	Итого по разделу IV	1400	19 701 101	15 228 424	14 953 264
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Раздел 13	Заемные средства	1510	-	25 074 794	13 789 026
Раздел 12	Кредиторская задолженность	1520	35 048 043	34 586 492	29 913 200
-	Доходы будущих периодов	1530	89 614	99 445	108 792
Раздел 20	Оценочные обязательства	1540	1 523 627	1 701 246	1 573 192
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
Раздел 12	Прочие обязательства	1550	40 000 000	-	-
	Итого по разделу V	1500	76 661 284	61 461 977	45 384 210
	БАЛАНС	1700	179 031 218	145 887 756	158 284 987

Руководитель

(подпись)

(шифровка подписи)

Главный
бухгалтер

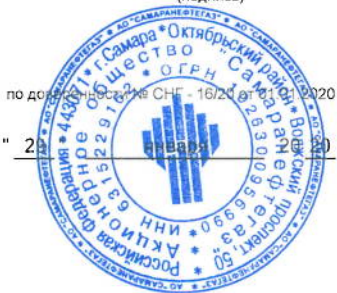
(подпись)

расшифровка подпи

(расшифровка подписи)

Заместитель директора филиала ООО "РН -
Учет" в г. Самаре
по доверенности № 1051 от 01.01.2020

по доверенности № 1051 от 01.01.2020



по договору № СНГ - 16/20 от 01.01.2020

2022

Отчет о финансовых результатах
за январь - декабрь 20 19 г.

Организация АО "Самаранефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
05013846		
6315229162		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.		За январь - декабрь 2018 г.	
			2019	г.	2018	г.
Раздел 17	Выручка	2110	255 153 423		253 743 003	
Раздел 17	Себестоимость продаж	2120	(184 063 623)		(167 604 330)	
Раздел 17	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(1 328 808)		(1 112 762)	
Раздел 17	Валовая прибыль (убыток)	2100	69 760 992		85 025 911	
Раздел 17	Коммерческие расходы	2210	(512 422)		(478 993)	
Раздел 17	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(2 462 473)		(2 391 446)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) от продаж	2200	66 786 097		82 155 472	
Раздел 17	Доходы от участия в других организациях	2310	-		6 528	
Раздел 17	Проценты к получению	2320	12 191		884 131	
Раздел 17	Проценты к уплате	2330	(2 878 522)		(1 801 735)	
Раздел 17	Доходы от изменения справедливой стоимости производных	2333	-		-	
Раздел 17	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-		-	
Раздел 17	Прочие доходы	2340	2 135 363		2 232 134	
Раздел 17	Прочие расходы	2350	(1 865 018)		(1 591 001)	
Раздел 17	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	64 190 111		81 885 529	
Раздел 15	Текущий налог на прибыль	2410	(10 551 168)		(13 256 940)	
Раздел 18	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	2 095 593		2 566 790	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 066 518)		(585 780)	
Раздел 18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	830 086		29 648	
Раздел 15	Прочее	2460	68 967		118 172	
Раздел 15	Налог на прибыль прошлых лет	2461	68 967		118 172	
	Налог на вмененный доход	2464	-		-	
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-		-	
Раздел 19	Чистая прибыль (убыток)	2400	53 471 478		68 190 629	

Форма 0710002 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.		За январь - декабрь 2018 г.	
			2019	г.	2018	г.
	СПРАВОЧНО					
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-		-	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-		-	
Раздел 19	Совокупный финансовый результат периода	2500	53 471 478		68 190 629	
Раздел 19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	980 736		1 252 481	
Раздел 19	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-		-	

Руководитель

Васильев А.В.

Главный бухгалтер

Чуприна О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

по доверенности № 1051 от 01.01.2020

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре по доверенности № 1051 от 01.01.2020

Отчет об изменениях капитала
за январь-декабрь 2019 г.

Организация: АО "Самаранефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности: добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКОФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2019
05013846		
6315229162		
06 10 01		
12267	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 17 г.	3100	3 583	-	1 003 125	179	96 940 626	97 947 513
За 20 18 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	68 190 629	68 190 629
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	68 190 629	68 190 629
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(96 940 787)	(96 940 787)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	3223	x	x	-	x	(18 381)	(18 381)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(96 922 406)	(96 922 406)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4 080)	-	4 080	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 18 г.	3200	3 583	-	999 045	179	68 194 548	69 197 355
За 20 19 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	53 471 478	53 471 478
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	53 471 478	53 471 478
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(40 000 000)	(40 000 000)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно	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	(40 000 000)	(40 000 000)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(10 116)	-	10 116	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 19 г.	3300	3 583	-	988 929	179	81 676 142	82 668 833

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 17 г.	Изменения капитала за 20 18 г.		На 31 декабря 20 18 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	82 758 339	69 296 800	98 056 305



Закан А.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Чуприна О.Н.

(расшифровка подписи)

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учалы" в г. Самара по доверенности № 1051 от 01.01.2020

01.01.2020
20 20 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь - декабрь 20 19 г.**

Организация АО "Самаранефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004		
31	12	2019
05013846		
6315229162		
06.10.01		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	январь- за декабрь 20 19 г.	январь- за декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего(поясн.п. 21)	4110	333 939 184	368 265 420
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (поясн.п. 21)	4111	233 850 439	259 319 328
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (поясн.п. 21)	4112	275 775	188 822
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	99 812 970	108 757 270
Направлено денежных средств - всего(поясн.п. 21)	4120	(282 133 545)	(271 627 760)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (поясн.п. 21)		(28 003 875)	(26 195 337)
в связи с оплатой труда работников	4122	(5 595 508)	(5 559 990)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(10 544 102)	(13 382 434)
на расчеты по иным налогам и сборам (кроме налога на прибыль)	4125	(173 673 127)	(155 811 086)
поисковые затраты	4128	(852 526)	(771 903)
на прочие платежи	4129	(63 464 407)	(69 907 010)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 805 639	96 637 660
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего(поясн.п. 21)	4210	1 393 609	14 731 572
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)(поясн.п. 21)	4211	39 893	8 964
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)(поясн.п. 21)	4213	1 339 432	14 674 256
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях (поясн.п. 21)	4214	14 284	48 352
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего(поясн.п. 21)	4220	(25 923 669)	(24 610 004)
в том числе:			
реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (поясн.п. 21)	4221	(22 377 233)	(22 501 008)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(1 326)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление	4223	(2 038 367)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(1 506 743)	(2 091 237)
прочие платежи	4229	(-)	(17 759)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 530 060)	(9 878 432)

Наименование показателя	Код строки	январь- декабрь 20 19 г.	январь- декабрь 20 18 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	24 999 999
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	24 999 999
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего(поясн.п. 21)	4320	(27 271 649)	(111 753 890)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)(поясн.п. 21)	4322	(-)	(96 922 406)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов(поясн.п. 21)	4323	(27 193 972)	(14 747 226)
прочие платежи	4329	(77 677)	(84 258)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(27 271 649)	(86 753 891)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 930	5 337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	655	764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	926	655
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(3 659)	(5 446)

Руководитель

Бакан А.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Чуприна О.Н.

(расшифровка подписи)

по доверенности № СНГ - 16/20 от 01.01.2020

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет" в г. Самаре
доверенности № 1051 от 01.01.2020

по

" 29 " января 20 20 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «САМАРАНЕФТЕГАЗ» ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	4
4	Информация об учетной политике.....	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	4
6	Нематериальные активы	8
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	11
8	Прочие внеоборотные активы	13
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	15
10	Финансовые вложения	16
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства	20
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	22
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	22
15	Налоговая задолженность	23
16	Капитал	24
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	25
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	28
19	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	29
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	30
21	Операции со связанными сторонами	36
22	Сопутствующая информация	36
22.1	Вопросы защиты окружающей среды	36
22.2	Страхование	36
22.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	36
22.4	Управление рисками	36
	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 АО «Самаранефтегаз» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

1 Организация и виды деятельности

Акционерное общество «Самаранефтегаз» (далее «Общество») зарегистрировано Постановлением от 24.05.1994 № 819 Администрации Ленинского района г. Самары. Свидетельство о государственной регистрации (перерегистрации) предприятия № 393.4 серии АООТ выдано Администрацией Ленинского района г. Самары. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 63 №0094319 выдано 29.08.2002 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району города Самары (ОГРН 1026300956990).

Место нахождения Общества

В соответствии с данными, содержащимися в ЕГРЮЛ, адрес регистрации Общества: 443071, область Самарская, город Самара, проспект Волжский, д. 50.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Согласно Уставу Общества, Совет директоров (наблюдательный совет), Коллегиальный исполнительный орган (Правление) не предусмотрены. Органами управления Общества являются Общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор Анжигур Сергей Адольфович.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2019г. входили:

Юнусов Радик Нафисович	ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», заместитель начальника управления аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита
Кукушкин Игорь Анатольевич	ПАО «Нефтяная компания «Роснефть», заместитель начальника управления аудита производственных сервисов Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита
Соколова Светлана Эдуардовна	АО «Самаранефтегаз», начальник казначейско-финансового управления

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

1.1. Структура уставного капитала

По состоянию 31 декабря 2019 г. владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций
1.	Общество с ограниченной ответственностью «РН-Трейд»	49 обыкновенных акций, составляющих 100% голосующих акций; 79% от уставного капитала

1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

Поиск, разведка, добыча нефти, газа.

В соответствии с Уставом Общество имело следующий филиал:

Учебный Центр с местом нахождения: Российская Федерация, 446305, Самарская область, г. Отрадный, ул. Сабирзянова, д. 22-а.

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 5787 человек, что на 49 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Таблица 1.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах
за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Себестоимость продаж	2120	(167604330)	(168064330)	460000	Корректировка расходов на социально-экономическое развитие территорий (по лицензионным обязательствам)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(1112762)	(652762)	(460000)	Корректировка расходов на социально-экономическое развитие территорий (по лицензионным обязательствам)

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 06 октября 2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое 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 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

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 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют

– Здания	от 15 до 100 лет
– Сооружения	от 7 до 30 лет
– Машины и оборудование	от 2 до 16 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На начало периода		Изменения за период						На конец периода		
	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло			начислено амортизации	рекласс между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				переведено в группу		переведено из группы/группы					
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства всего	2019	15727075	(90181983)	294888949	(266684102)	172598385	(189474102)	-	-	185475422	(107057700)
Здания и сооружения	2018	135955806	(73976666)	203630276	(182315507)	644206	(16849523)	-	-	157270575	(90181983)
	2019	118880395	(61062974)	210632415	(185880347)	108516029	(121566832)	-	-	143632463	(74113777)
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	101636023	(49173536)	121311974	(104067602)	45380	(11934818)	-	-	118880395	(61062974)
	2019	37902628	(28730658)	83549362	(80120019)	63547689	(67349534)	-	-	41331971	(32532503)
Прочие виды основных средств	2018	33849359	(24441382)	81892328	(77839059)	594391	(4883667)	-	-	37902628	(28730658)
	2019	487552	(388351)	707172	(683736)	534667	(557736)	-	-	510988	(411420)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	470424	(361748)	425974	(408846)	4435	(31038)	-	-	487552	(388351)
	2019	19067	-	16936	(16901)	X	X	X	X	19102	-
	2018	19067	-	-	-	X	X	X	X	19067	-

Таблица 2
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	443 503	765 743	2 910 565
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	-

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	844684	913888	1018717
в том числе:	268664	272229	281599
здания			
сооружения	149551	159739	162227
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	822888	716155	854298
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе (по группам):	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	11761323	11199988	10372354
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	1117921	811187	923271

Таблица 4
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Оборудование к установке	12749	12749	12744
Незавершенное строительство, в т.ч.	16478075	16621693	12875828
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	218990	235 727	71682
Всего	16490824	16 634 442	12888572

6 Нематериальные активы

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

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

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 (совмещенная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке) – потонным методом;

Объем доказанных запасов нефти и газа по лицензионным участкам устанавливается ежегодно по данным независимого аудитора, подтверждающего соответствие запасов по классификации «Системы управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)) отчету «ДеГольер энд МакНотон».

- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общераспространенных 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.

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

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 составляли:

от _3_ до _5_ лет

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

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	На начало периода		поступило	Изменения за период		начислено амортизации	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего:	2019	11284805	(4203228)	1625380	(515)	387	(565423)	12909670	(4768264)
	2018	9223569	(3393432)	2067289	(6053)	6016	(815812)	11284805	(4203228)
Товарные знаки	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	2019	713	(319)	25	-	-	(40)	738	(359)
	2018	694	(280)	19	-	-	(39)	713	(319)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. совмещенные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2019	9932570	(4032313)	770329	(104)	52	(399682)	10702795	(4431943)
	2018	8334990	(3305328)	1597743	(163)	113	(727098)	9932570	(4032313)
Прочие лицензии	2019	1326	(223)	42	-	-	(21)	1368	(244)
	2018	1326	(214)	-	-	8	(17)	1326	(223)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2019	1330634	(158416)	854576	-	-	(162677)	2185210	(321093)
	2018	869736	(71963)	460898	-	5	(86458)	1330634	(158416)
Прочие, всего:	2019	19562	(11957)	408	(411)	335	(3003)	19559	(14625)
	2018	16823	(15647)	8629	(5890)	5890	(2200)	19562	(11957)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 6
Информация об объектах незавершенных вложений
в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	1 724 785	1 464 962	1 247 002
В т. ч. по видам: Результаты сейсмических исследований 3D, 4D	1 724 741	1 464 962	1 247 002

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 7
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	353 654	294 516	228 461
Переданных в пользование			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

Таблица 8
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	11 500	7 902	10 314
В том числе:			
Исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных.	11 500	7 902	10 314

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. совмещенные 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.

Общество прекращало признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежали реклассификации:

- лицензии на геологическое изучение и добычу – в состав нематериальных активов;
- поисковые/разведочные скважины – в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

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 поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КИД нефти и газа, 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 9
Информация о поисковых активах (тыс.руб.)

Группы лицензий	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки и от обесценения	Поступило	выбыло		Обесценение	Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
					По первоначальной стоимости	Накопленных убытков от обесценения			
Нематериальные поисковые активы - всего:	2019	713065	(12)	470837	(909149)	12	-	274753	-
	2018	713381	-	1597587	(1597903)	-	(12)	713065	(12)
в том числе: Лицензии на геологическое изучение, разведку и добычу нефти и газа с недоказанными запасами	2019	713034	(12)	470822	(909137)	12	-	274719	-
	2018	713350	-	1597587	(1597903)	-	(12)	713034	(12)
Лицензии на геологическое изучение и разведку с недоказанными запасами	2019	31	-	15	(12)	-	-	34	-
	2018	31	-	-	-	-	-	31	-
Материальные поисковые активы - всего:	2019	6508933	-	6169475	(10304463)	-	-	2373945	-
	2018	4732545	-	3051979	(1275591)	-	-	6508933	-
в том числе: Поисковые скважины - не доказанные коммерческую целесообразность добычи	2019	5440091	-	5939135	(10304463)	-	-	1074763	-
	2018	4209681	-	2506001	(1275591)	-	-	5440091	-
Сейсморазведочные работы на лицензионных участках с не доказанным КЦД	2019	1068842	-	230340	-	-	-	1299182	-
	2018	522864	-	545978	-	-	-	1068842	-

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 – нефтегазовых активов (далее – «актив ARO (ОЛОС)») в дисконтированной оценке).

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции/ добытого полезного ископаемого.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам, за исключением активов АРО (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.

В составе внеоборотных активов учитываются 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 АРО (ОЛОС) осуществляется потонным методом ежемесячно. Объем доказанных запасов нефти и газа по месторождениям устанавливается ежегодно по данным независимого аудитора, подтверждающего соответствие запасов по классификации «Системы управления углеводородными ресурсами» (Petroleum Resources Management System (PRMS)) отчету «ДеГольер энд МакНотон». Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начала года до начала отчетного месяца.

Актив АРО (ОЛОС) на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью деятельности (АРО (ОЛПМА)) не амортизируются.

Таблица 10
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	172 431	153 131	115 603
<i>программное обеспечение</i>	29 480	25 694	32 023
<i>Затраты, связанные с адаптацией и модификацией программных средств, созданием отдельных программных модулей</i>	102 226	30 529	37 224
<i>Сбор затрат до установления сроков списания</i>	40 725	96 908	46 356
Актив АРО (ОЛОС)	3 719 647	3 971 172	3 773 756
Всего	3 892 078	4 124 303	3 889 359

9 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- при отпуске в производство и ином выбытии по методу скользящей средней себестоимости каждой единицы материально – производственных запасов по себестоимости каждой единицы;
- при отпуске материально – производственных запасов, бывших в употреблении – по методу себестоимости каждой единицы материально – производственных запасов.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

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».

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 11
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5 633 978	(649)	4 441 462	(203)	3 770 846	(167)
в т.ч.	1 198 661	(649)	1 063 156	(203)	928 983	(167)
Сырье и материалы						
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	4 416 037	-	3 355 751	-	2 825 240	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	19 280	-	22 555	-	16 623	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 12
Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменение резерва за период			На конец периода
			создано, +	восстановлено в связи с выбытием МПЗ, -	использовано, -	
Резервы - всего	2019	203	641	(195)	-	649
	2018	167	223	(187)	-	203

10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). 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.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально. Корректировка их оценки относилась на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 13
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2019	866913	(864082)	2046118	(1392383)	-	-	-	-	1520648	(864082)
	2018	14336596	(864082)	12273335	(25743018)	-	-	-	-	866913	(864082)
	2019	866641	(864082)	655053	-	-	-	(2010)	-	1519684	(864082)
	2018	867174	(864082)	12242108	(12242641)	-	-	-	-	866641	(864082)
Долгосрочные вложения — всего в т.ч.	2019	866641	(864082)	655053	-	-	-	(2010)	-	1519684	(864082)
	2018	867174	(864082)	12242108	(12242641)	-	-	-	-	866641	(864082)
	2019	866596	(864082)	1326	-	-	-	-	-	867922	(864082)
	2018	866596	(864082)	-	-	-	-	-	-	866596	(864082)
Паи, акции и доли в УК Предоставленные долгосрочные займы	2019	45	-	653727	-	-	-	(2010)	-	651762	-
	2018	578	-	12242108	(12242641)	-	-	-	-	45	-
	2019	272	-	1391065	(1392383)	-	-	2010	-	964	-
	2018	13469422	-	31227	(13500377)	-	-	-	-	272	-
Краткосрочные вложения — всего в т.ч.	2019	272	-	1391065	(1392383)	-	-	2010	-	964	-
	2018	13469422	-	31227	(13500377)	-	-	-	-	272	-
	2019	272	-	1391065	(1392383)	-	-	2010	-	964	-
	2018	13469422	-	31227	(13500377)	-	-	-	-	272	-

Таблица 14
Информация о движении резервов
под обесценение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
Резервы – всего	2019	864 082	-	-	-	864 082
	2018	864 082	-	-	-	864 082

11 Денежные средства и денежные эквиваленты

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

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.

Таблица 15
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	926	655	764
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	498	206	259

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, отсутствуют суммы, недоступные для использования самим Обществом.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

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 под обесценение дебиторской задолженности создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков 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 2019 год составила 3955 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 0 тыс. руб.

Таблица 16
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	59080900	(400196)	36060560	(96191)
	2018	36060560	(96191)	48018941	(76748)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	886663	-	894165	-
	2018	894165	-	175822	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	252	-
Авансы выданные	2019	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочие дебиторы – всего	2019	886663	-	894165	-
	2018	894165	-	175570	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	886663	-	894165	-
	2018	894165	-	175570	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	58194237	(400196)	35166395	(96191)
	2018	35166395	(96191)	47843119	(76748)
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2019	55880011	(10309)	33112731	(26682)
	2018	33112731	(26682)	43693354	(30301)
Авансы выданные	2019	441490	(7423)	376599	(18598)
	2018	376599	(18598)	952518	(18598)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

прочие дебиторы – всего	2019	1872736	(382464)	1677065	(50911)
	2018	1677065	(50911)	3197247	(27849)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	447135	-	22376	-
	2018	22376	-	10932	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2019	264432	(263782)	378	(378)
	2018	378	(378)	365	(365)
в т.ч. Недостача по бесперспективным объектам ПИР до выявления виновных лиц	2019	262732	(262732)	-	-
	2018	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	1161169	(118682)	1654311	(50533)
	2018	1654311	(50533)	3185950	(27484)

Таблица 17
Информация о движении резервов
под обесценение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии дебиторской задолженности)	
Резервы – всего	2019	96191	346562	(3061)	(39496)	400196
	2018	76748	32143	(3275)	(9425)	96191

Таблица 18
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	75454274	35246901	30447074
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.	406231	660409	533874
Поставщики и подрядчики	406231	660409	533874
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	35048043	34586492	29913200
Поставщики и подрядчики	11245557	12204806	10732571
Задолженность перед работниками общества	161777	167824	121337
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	22275201	20425487	17005213
Авансы полученные	66618	39708	39201
Прочие кредиторы	1298890	1748667	2014878
Прочие краткосрочные обязательства	40000000	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	40000000	-	-

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

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, в соответствии с условиями предоставления займа (кредита).

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2019 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату задолженность по кредитам отсутствует. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 2 119 178 тыс. руб., в том числе по начисленным процентам 2 119 178 тыс. руб.

Таблица 19

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

Кредиты и займы по видам	Период	На начало периода	Изменения за отчетный период			На конец периода
			получено (начислено)	погашено (уплачено)	реклассифицировано	
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2019	25074794	2119178	(27193972)	-	-
	2018	13789026	26032994	(14747226)	-	25074794
краткосрочные кредиты	2019	-	-	-	-	-
	2018	13500000	-	(13500000)	-	-
краткосрочные займы;	2019	24999999	-	(24999999)	-	-
	2018	-	24999999	-	-	24999999
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	2019	74795	2119178	(2193973)	-	-
	2018	289026	1032995	(1247226)	-	74795

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

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 20

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2019г.	61,91
2018г.	69,47
2017г.	57,60
2016г.	60,66

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 47 421 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов Общества.

Таблица 21
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий период
Положительная курсовая разница	5940	31519
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	5940	31519
Отрицательная курсовая разница	53361	42067
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	53361	42067

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах сальдировано по каждой операции конвертации, финансовый результат включается либо по строке «Прочие доходы» либо по строке «Прочие расходы» в зависимости от сальдо доходов (расходов) по каждой такой операции.

Таблица 22
Суммы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Сумма доходов	736945	1252761
Сумма расходов	740604	1258207

15 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

- налог на прибыль – 20% (В соответствии ст. 2 Закона Самарской области от 7 ноября 2005 года N 187-ГД "О пониженных ставках налога на прибыль организаций, зачисляемого в областной бюджет" АО «Самаранефтегаз» применена пониженная ставка в доле налогооблагаемой базы по Самарской области 13,5%);

- налог на добавленную стоимость – 20%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 133 887 870 тыс. руб., в 2018 году 122 143 196 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 22 186 258 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами 88 943 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 3 583 тыс. руб. и разделен на 49 обыкновенных акций номинальной стоимостью 56 550,50 руб. и 13 привилегированных акций номинальной стоимостью 62 424,00 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 (5 % уставного капитала). На 31 декабря 2019 г. резервный капитал сформирован в сумме 179 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 988 929 тыс. руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

Добавочный капитал Общества образовался за счет прироста стоимости основных средств при переоценке. Изменение на сумму 10 116 тыс. рублей с 999 045 тыс. рублей на 31.12.2018 до 988 029 тыс. рублей на 31.12.2019 произошло в результате списания сумм дооценки, выбывших в отчетном периоде объектов основных средств.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 82 758 339 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (69 296 800 тыс. руб.) составило 13 461 539 тыс. руб.) или 19,43%.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 82 754 756 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.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учтены в составе расходов на продажу.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 28 204 664 тыс.руб., на начало периода составила 68 194 548 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- начисления дивидендов 40 000 000 тыс. руб.;
- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 10116 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 53 471 478 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Таблица 23
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	255 153 423	253 743 003
В том числе: реализация нефти	249 838 546	247 244 946
реализация газа	1 354 431	1 701 713
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(184 063 623)	(167 604 330)
В том числе: реализация нефти	(179 511 361)	(162 108 808)
реализация газа	(1 047 769)	(1 161 915)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(1 328 808)	(1 112 762)
Валовая прибыль	69 760 992	85 025 911
Коммерческие расходы	(512 422)	(478 993)
Общехозяйственные и административные расходы	(2 462 473)	(2 391 446)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	66 786 097	82 155 472
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	(2 595 986)	(269 943)
<i>В том числе:</i>	12 191	884 131
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	(2 878 522)	(1 801 735)
В том числе:	(60 814)	(30 352)
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)		
«в т. ч. расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)»	(698 530)	(738 388)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	6 528
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	417 864	478 467
В том числе:	217 860	376 425
Доходы от продажи иного выбытия товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи иного выбытия основных средств	197 975	102 042
Доходы от продажи прочего имущества	2029	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	(138 981)	(526 217)
В том числе:	(118 805)	(172 534)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(18 415)	(101 214)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(1761)	(252 469)
Иные прочие доходы	1 717 499	1 753 667
В том числе:	-	-
Курсовые разницы		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	202 660	120 373
Штрафы, пени, неустойки	80 607	54 590
Вознаграждение по операторскому соглашению в отношении проекта добычи трудно извлекаемых запасов углеводородов доминирующих отложений	472 793	1 216 909
Материальные ценности, выявленные в результате инвентаризации	45 537	24 684
Безвозмездно полученные активы	9 939	9 347
Возмещение причиненных организации убытков	188	17 820

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	3 061	3 275
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- недостачам	-	9
- дебиторской задолженности	3 061	3 266
Корректировки налогов и страховых взносов	840 510	270 272
Прочие доходы	62 204	36 397
Иные прочие расходы	(1 726 037)	(1 064 784)
В том числе:	(47 421)	(10 548)
Курсовые разницы		
Банковские услуги	(2 148)	(1 938)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(614 919)	(160 809)
Штрафы, пени, неустойки	(4 557)	(4 049)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(21)	(31 797)
Добровольное страхование имущества	(50 663)	(33 586)
Затраты по консервации/расконсервации объектов	(60 382)	(50 407)
Расходы по ответственному хранению	(4 710)	(2 671)
Расходы на благотворительность, финансовая и спонсорская помощь	(12 530)	(12 668)
Расходы социального характера	(266 350)	(192 798)
Возмещение причиненных организацией убытков	(11 949)	(14 058)
Суммы НДС, не возмещаемые из бюджета	(19 578)	(176 982)
Суммы НДС, начисленные с возмещения затрат EQUINOR GLOBAL NEW VENTURES	(88 386)	(99926)
Аренда земли	(46 138)	(40 658)
Отчисления профкому	(44 100)	(43 748)
Расходы по созданию оценочных обязательств по судебным разбирательствам	(2 271)	(26 603)
Услуги непроизводственного назначения	(6 737)	(6 458)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(347 008)	(9 201)
- материально-производственных запасов	(446)	(36)
- недостачам	(263 582)	(109)
- дебиторской задолженности	(82 980)	(9 056)
Прочие расходы, в т.ч.	(96 169)	(145 879)

Таблица 24
Распределение расходов Общества по элементам (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	7 405 652	6 746 872
Затраты на оплату труда	5 886 489	5 809 068
Отчисления на социальные нужды	1 316 774	1 274 316
Амортизация	20 993 567	16 158 249
Прочие затраты	153 090 033	141 977 031
Итого по элементам затрат	188 692 515	171 965 536
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(325 189)	(378 005)
Итого расходы по обычным видам деятельности	188 367 326	171 587 531

В составе элемента «Амортизация» учтен эффект от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств, в результате чего расходы увеличились на сумму 2 106 648 тыс.руб.

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 сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

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 и обязательств составляет 20%.

Таблица 25
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(5 716 874)	(1 431 705)	365 187	(6 783 392)
	2018	(5 131 094)	(834 722)	248 942	(5 716 874)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	(12 584)	X
	2018	X	X	6945	X
Отложенные налоговые активы	2019	1 776 621	1 373 796	(543 710)	2 606 707
	2018	1 742 378	707 922	(673 679)	1 776 621
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	2019	X	X	32 586	X
	2018	X	X	9 700	X
Постоянные налоговые активы	2019	X	17 238	X	X
	2018	X	25 780	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(145 626)	X	X
	2018	X	(246 497)	X	X

Сумма льготы по налогу на прибыль за 2019 год составила 2 223 981 тыс. руб. и включена в состав постоянных налоговых активов.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 12 838 022 тыс. руб.

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

Таблица 26
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(28 584 369)	(7 158 526)	1 825 937	(33 916 958)
	2018	(25 655 471)	(4 173 608)	1 244 710	(28 584 369)
Вычитаемые временные разницы	2019	8 883 105	6 868 980	(2 718 550)	13 033 535
	2018	8 711 890	3 539 610	(3 368 395)	8 883 105
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	86 190	X	X
	2018	X	128 900	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(728 130)	X	X
	2018	X	(1 232 485)	X	X

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.

Обществом размещено 49 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 56 550,50 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2770974,50 руб. и 13 привилегированных акций, номинальной стоимостью 62 424,00 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 811512,00 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2019 год составила 53 471 478 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 год составила 980 736 488,48 руб./акц. (при базовой прибыли 48 056 087 935,54 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 49)

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 9 месяцев 2019 год Общество начислило дивиденды в сумме 40 000 000 тыс.руб.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 13 471 478 тыс. руб.

20 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 27
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	2019	10 552 387	3 442 949	(1 918 236)	-	1 958 005	14 035 105
	2018	10 861 488	1 223 446	(1 326 656)	-	(205 891)	10 552 387
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочные обязательства по рекультивации земли – исторические обязательства	2019	3 204	150	(2 347)	-	(410)	597
	2018	19 891	-	(13 786)	-	(2 901)	3 204
Оценочные обязательства по рекультивации земли – текущие обязательства	2019	1 389	-	(9)	-	-	1380
	2018	574	-	(1 494)	-	2 309	1 389
Оценочные обязательства по ликвидации нефтешламовых амбаров	2019	269 035	561 438	(87 273)	-	46 382	789 582
	2018	344 018	-	(63 948)	-	(11 035)	269 035
Переликвидация (повторная ликвидация)	2019	158 834	158 901	(45 782)	-	(67 020)	204 933
	2018	129 561	-	(16 643)	-	45 916	158 834
Восстановление тумб	2019	20 822	6 508	(4 332)	-	(2 169)	20 829
	2018	6 990	-	-	-	13 832	20 822
Прочий вид ОЭО – Расходы ОВД	2019	8 894	253	367	-	371	9 885
	2018	13 742	-	(5 103)	-	255	8 894
Оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам года	2019	510 740	533 467	(510 740)	-	-	533 467
	2018	490 624	510 740	(490 624)	-	-	510 740
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	2019	372 145	481 093	(472 610)	-	-	380 628
	2018	424 762	392 590	(445 207)	-	-	372 145
Оценочное обязательство по корректировке расчета среднего заработка	2019	-	76	-	-	-	76
	2018	5	-	(5)	-	-	-
Оценочное обязательство по премированию по итогам программы долгосрочной мотивации	2019	21 869	21 979	-	-	-	43 848
	2018	-	21 869	-	-	-	21 869

Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	2019	21 302	11 998	(21 579)	-	-	11 721
	2018	3 440	27 705	(9 843)	-	-	21 302
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
Буровые шламовые амбары - текущие обязательства	2019	353 461	710 221	(646 986)	-	(103 408)	313 288
	2018	144 137	153 627	(203 899)	-	259 596	353 461
Прочий вид резерва_Активы - текущие обязательства	2019	201 649	67 590	(126 945)	-	(22 389)	119 905
	2018	106 504	22 424	(76 104)	-	148 825	201 649
Оценочные обязательства по ликвидации основных средств	2019	8 609 043	889 275	-	-	2 106 648	11 604 966
	2018	9 177 240	94 491	-	-	(662 688)	8 609 043

В графе «Признано (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 28

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

Показатели	На отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	160 776	Обеспечения, полученные от третьей стороны
в т.ч.: векселя	-	-

Таблица 29
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
Претензии о взыскании задолженности за несвоевременную оплату полученных работ (услуг)	Ориентировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных претензий 75 831 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 75 831 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий.	От 45 500 до 75 831
Претензии о взыскании стоимости простоев в связи с невозможностью проезда к объектам	Ориентировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных претензий 24 125 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 24 125 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий.	От 20 000 до 24 125

<i>Иск о взыскании убытков в связи с причинением ущерба окружающей среде загрязнением почв в результате порыва нефтепровода</i>	<i>Оrientировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных претензий 9 600 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 9 600 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.</i>	<i>Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий.</i>	<i>От 6 000 до 9 600</i>
<i>Иск о взыскании задолженности по договору аренды земельного участка</i>	<i>Оrientировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных претензий 13 894 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 13 894 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.</i>	<i>Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий.</i>	<i>От 11 000 до 13 894</i>

Таблица 30
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

Краткое описание		Оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива, (если она поддается определению)
Оспаривание решения МИ ФНС России по КН № 1 о доначислении НДС за 2012	Ориентировочные сроки рассмотрения иска первый квартал года, следующего за отчетным. Сумма оспариваемого решения 596 924 тыс. руб. Общество оценивает величину переплаченного налога на отчетную дату в стоимостном выражении в 596 924 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензий.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных исков.	От 358 155 до 596 924
Взыскание убытков в связи с некачественным выполнением работ по проведению цифровой обработки сейсморазведочных материалов МОГТ-ЗД и комплексной интерпретации с данными ГИС	Ориентировочные сроки рассмотрения претензии первый квартал года, следующего за отчетным. Ориентировочный срок выплаты возмещения апрель года, следующего за отчетным. Сумма выставленных претензий 12 755 тыс. руб. Общество оценивает величину возмещения на отчетную дату в стоимостном выражении в 12 755 тыс. руб. При этом данная цифра будет уточнена по итогам проведения рассмотрения претензии.	Вероятность взыскания задолженности Общество оценивает более 60%, поскольку располагает информацией о практике проведения рассмотрения аналогичных претензий.	От 10 000 до 12 755

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Сопутствующая информация

22.1 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.

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2019 году, в сумме 5 964 982 тыс. руб. (в 2018 году 5 422 396 тыс. руб.).

22.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном

объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Заместитель генерального директора

по экономике и финансам

по доверенности № СНГ - 16/20 от 01.01



А.В. Бакан

Главный бухгалтер

Заместитель директора филиала ООО "РН - Учет"

в г. Самаре по доверенности № 1051 от 01.01.2020

О.Н. Чуприна

«29» января 2020 года.

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.

Зависимых обществ нет.

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 31
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	31 969	15 673
Доходы от сдачи имущества в аренду	16 751	15 214
Прочие доходы	15 218	459
Затраты и расходы	154 694	284 204
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	146 858	209 487
Прочие расходы	7 836	74 717
Денежные потоки	(9 691 624)	(7 731 649)
Денежные потоки от текущих операций	(6 186 347)	(2 597 976)
Поступления	16 289	16 200
Прочие поступления	16 289	16 200
Платежи	(6 202 636)	(2 614 176)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(6 202 636)	(2 614 176)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(3 505 277)	(5 133 673)
Платежи	(3 505 277)	(5 133 673)
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(3 505 277)	(5 133 673)

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	3 230	5838
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1884	5818
Финансовые вложения, в т.ч.	1 346	20
- долгосрочные	1 346	20
Обязательства	617599	522878
Кредиторская задолженность, в т.ч.	617 599	522 878

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:
Генеральному директору Общества;
Заместителям генерального директора Общества по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

Таблица 33
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	155 669	136 847
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	135 912	118 222
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	19 757	18 625
Долгосрочные вознаграждения:	-	147 033
Выходные пособия	-	10 186
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	136 847

3. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

Таблица 34
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	246 950 647	249 386 506
Реализация нефти и газа	246 933 361	248 872 824
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	25 489
Прочие доходы	17 286	488 193
		6 822 109
Затраты и расходы	2 693 657	
Покупка нефти и газа	562 598	483 230
Прочие расходы	2 131 059	6 338 879
		-
Прочие операции	X	X
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	25 074 794
Выдача долгосрочных кредитов и займов	649 400	-
Проценты к уплате	2 119 178	74 795
Проценты к получению	119	870 060
Денежные потоки	200 736 822	193 138 365
Денежные потоки от текущих операций	227 930 794	254 345 905
Поступления	232 761 417	258 585 705
(от продажи продукции, товаров, работ и услуг	232 761 417	258 560 441
в т.ч. от материнской компании	232 638 120	258 487 144
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,	-	25 264

комиссионных и иных аналогичных платежей		
Платежи	(4 830 623)	(4 239 800)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(4 830 623)	(4 239 800)
в т.ч. материнской компании	(424 441)	(425 358)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	10 714 867
Поступления	-	12 248 428
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	12 241 900
в т.ч. от материнской компании	-	12 241 900
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	-	6 528
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-	(1 533 561)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	-	(1 533 561)
в т.ч. материнской компании	-	(25 593)
Денежные потоки от финансовых операций	(27 193 972)	(71 922 407)
Поступления	-	24 999 999
получение кредитов и займов	-	24 999 999
в т.ч. от материнской компании	-	24 999 999
Платежи	(27 193 972)	(96 922 406)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) всего	-	(96 922 406)
в т.ч. материнской компании	-	(96 922 406)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(27 193 972)	-
в т.ч. материнской компании	(27 193 972)	-

Таблица 35

Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами и компаниями, контролируруемыми основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	55 618 647	31 955 438
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	55 616 153	31 952 042
Авансы выданные, в т.ч.	-	902
- долгосрочные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	2 494	2 494
- долгосрочные	2 494	2 494
Обязательства	50 268	29 249 798
Кредиторская задолженность, в т.ч.	50 268	4 175 004
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	25 074 794
- долгосрочные	-	-

4. Участники совместной деятельности

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с АО «Самаранефтегаз» за период 2018 – 2019 годы, отсутствуют.

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 36
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	910 891	1 257 190
Реализация нефти и газа	53 076	58 893
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от оказания процессинговых услуг		
Доходы от оказания операторских услуг	-	259 035
Доходы от сдачи имущества в аренду	76 636	49 522
Прочие доходы	781 179	889 740
Затраты и расходы	5 167 508	4 231 163
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	-	10 361
Прочие расходы	5 167 508	4 220 802
Прочие операции	X	X
Проценты к уплате	-	958 200
Проценты к получению	11969	13972
Денежные потоки	(5376374)	(5169807)
Денежные потоки от текущих операций	(1 543 738)	(1 544 452)
Поступления	122 698	105 646
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	49 652	48 279
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	73 046	57 367
Платежи	(1 666 436)	(1 650 098)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 666 436)	(1 650 098)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(3832636)	(3625355)
Поступления	1354700	1299284
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	1 883	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	14 278	41 824
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 338 539	1 257 460
Платежи	(5 187 336)	(4 924 639)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(5 187 336)	(4 924 639)

Таблица 37
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
Активы	552 923	400 343
Денежные средства и их эквиваленты	926	655
Дебиторская задолженность, в т.ч.	551 997	398 559
Авансы выданные, в т.ч.	-	1 129
Обязательства	6 544 502	1 873 082
Кредиторская задолженность, в т.ч.	6 544 502	1 873 082

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