

**Пояснительная записка (пояснения)
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология» за 2017 год**

ИНН: 8605005954/997150001

ОКВЭД: 06.10.1 – добыча сырой нефти

06.10.3- добыча нефтяного (попутного) газа

Адрес: Российская Федерация, город Мегион, Ханты- Мансийский автономный округ- Югра, улица Нефтеразведочная, дом 2.

1. Общие сведения

Основными видами деятельности Общества является поиск и добыча нефти и газа.

Общество имеет две лицензии на добычу нефти и газа: в пределах Западно-Аригольского лицензионного участка ХМН 01096 НР от 16.07.2004, сроком действия лицензии до 11.10.2043 года, лицензионный участок находится в промышленной разработке, и в пределах Чистинного поискового участка ХМН 00779 НР от 20.04.1998, сроком действия лицензии до 31.12.2109 года, лицензионный участок находится в промышленной разработке. По добыче подземных вод для технологического использования три лицензии ХМН 01911 ВЭ от 10.11.2005 г. сроком действия лицензии до 09.11.2032 г., ХМН 01912 ВЭ от 11.11.2005 г. сроком действия лицензии до 10.11.2032 г.; ХМН 01913 ВЭ от 11.11.2005 г. сроком действия лицензии до 10.11.2020 г.-сдана досрочно 29.06.2017 г.

Добычей нефти на лицензионном участке Общества занимается Оператор ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» на основании Договора № 06-ИТ от 01.01.2016 года.

В штате Общества на конец отчетного периода числится административно-управленческий персонал в количестве 2-ух человек по совместительству.

Обособленных подразделений Общество не имеет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведет ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис» по договору №16-218-Д от 01.12.2016 г. «Оказания услуг в области ведения бухгалтерского (финансового) и налогового учета».

Изменений в уставном капитале в течение отчетного года не было.

Обществом в течение отчетного года не было не выдано и не получено обеспечений.

При составлении отчетности Общество руководствовалось критерием существенности, где существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%:

- в Бухгалтерском балансе - валюта баланса и отдельная статья;
- в Отчете о финансовых результатах - сумма доходов и сумма расходов Общества.

2. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

На конец отчетного периода в учете Общества стоимость оценочных обязательств составляет 2 301 662 тыс. руб., в том числе:

долгосрочные:

- по ликвидации основных средств (АРО) на сумму 2 300 444 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательства – конец срока действия лицензий на лицензионные участки. Определен по методике МСФО.
- по ликвидации экологических последствий (рекультивации нефтезагрязненных земель) на сумму 1 184 тыс. руб. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2020 год.

краткосрочные:

- на оплату отпусков на сумму 34 тыс. руб. Срок использования 2018 год.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность за 2017 год составлена в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», приказа Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», приказа Минфина РФ от 06.07.1999 №43н «Бухгалтерская отчетность организаций (ПБУ 4/99)», приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 30.12.2016 №04-239 для целей бухгалтерского и налогового учета.

Валюта - российские рубли. Отчетность составлена в тысячах рублях. Доходы и расходы Общества признаются по методу **начислений**.

Переоценка основных средств не проводилась.

4. Расшифровка показателей отчетности

Форма №1 «Бухгалтерский баланс»

Валюта баланса на начало отчетного периода до внесения исправлений составляла **8 369 958** тыс. руб. В связи с возникновением оснований у Общества применения льготной ставки на прибыль в размере 17% уменьшение активов составило 118 837 тыс. руб. Валюта баланса после внесения изменений **8 251 121** тыс. руб. На конец отчетного периода валюта баланса составила **7 432 165** тыс. руб., уменьшение активов на 818 956 тыс. руб.

Дополнительные пояснения по строкам «Бухгалтерской отчетности»:

АКТИВ БАЛАНСА

Строка 1110 « Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов учитываются лицензии на добычу нефти и газа, лицензии на добычу пресной воды. Остаточная стоимость лицензий на начало отчетного периода составляла 99 тыс. руб., остаточная стоимость на конец отчетного периода составляет 66 тыс. руб.

Строка 1150 « Основные средства»

Основные средства

Первоначальная стоимость на начало отчетного периода составляет **14 339 768** тыс. руб., износ **9 448 143** тыс. руб., Кизн-0,66. Остаточная стоимость **4 891 625** тыс. руб.

Введено в отчетном периоде в состав основных средств **4** объекта на сумму **213 214** тыс. руб.

На отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства» на 31.12.17 числятся **16** объектов недвижимости на сумму **193 461** тыс. руб., требующих государственной регистрации права собственности.

Начислено амортизации в течение отчетного периода на сумму **1 077 811** тыс. руб., произведен пересчет амортизации основных средств за прошлые периоды на **5 230** тыс. руб. (уменьшение начисления амортизации).

Первоначальная стоимость на конец отчетного периода составляет **14 552 982** тыс. руб., износ **10 520 724** тыс. руб., Кизн-0,72. Остаточная стоимость **4 032 258** тыс. руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на начало отчетного периода составляет **220 123** тыс. руб.

В течение отчетного периода выполнено работ подрядным способом Оператором ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» на сумму **318 179** тыс. руб., прочими организациями на сумму **203** тыс. руб.

Ведено в состав основных средств **4** объекта на сумму **213 214** тыс. руб.

Списано НЗС на сумму **1 165** тыс. руб.

В течение отчетного периода выполнены работы по ЗБС (реконструкция скважин) на сумму **49 569** тыс. руб.

На конец отчетного периода незавершенное строительство составляет **373 695** тыс. руб.

Оценка активов АРО

Отражена оценка активов по ликвидации основных средств, на начало отчетного периода составила **256 111** тыс. руб. На конец отчетного периода оценка актива АРО составила **144 382** тыс. руб.

Эффект связан с изменением стоимости ликвидации основных средств, изменением ставки и срока дисконтирования.

Строка 1170 « Финансовые вложения»

<i>тыс. руб.</i>			
Вклады в Общества	На 31.12.2016		На 31.12.2017
АК Сберегательный банк	2	2	
ООО «Соболь»	41	41	
ОАО АКБ «Югра»	32	32	
ООО «Мегион геология»	900 195	545000	
Итого	900 270	545 075	

На основании предоставленного ООО «Мегион геология» Протокола от 09.06.2017 №21 внеочередного общего собрания участников ООО «Мегион геология» о принятом решение уменьшить уставный капитал Общества и выписки ЕГРЮЛ о внесении изменений в Устав Общества, ОАО «СН-МНГГ» уменьшило долгосрочные финансовые вложения на 355 195 тыс. руб.

Строка 1180 « Отложенные налоговые активы»

В составе отложенных налоговых активов учитываются:

<i>тыс. руб.</i>		
Наименование ОНА	Сумма на 31.12.2016	Сумма на 31.12.2017
Оценочные обязательства по ликвидации экологических последствий	273	201
Оценочные обязательства по отпускам	6	6
Убыток от реализации ОС	3 266	2 896
Налоговый убыток 2011 год	77 251	68 824
Налоговый убыток 2012 года	13 452	13 452
Налоговый убыток 2013 года	30 511	30 408

Наименование ОНА	Сумма на 31.12.2016	Сумма на 31.12.2017
Обязательства по ликвидации ОС	314 329	366 531
ЗБС капремонт	5 997	0
Налоговый убыток 2014 года	106 103	106 000
Налоговый убыток 2015 года	98 948	98 948
Налоговый убыток 2016 года	23 271	23 271
Итого	673 407	710 537

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

На начало отчетного периода прочие внеоборотные активы отсутствовали. В течение отчетного периода приобретен объект неисключительных прав «Программное обеспечение «Мониторинг недропользования АРГО» в сумме 225 тыс. руб. Программное обеспечение приобретено до 2025 года. В течение отчетного периода списано на расходы 20 тыс. руб. На конец отчетного периода внеоборотные активы составили 205 тыс. руб.

Строка 1210 «Запасы»

В т.ч.:

Строка 12101 «Материалы»

Остаток на начало отчетного периода составляет **236** тыс. руб., в т.ч. металлолом на сумму **90** тыс. руб. В течение отчетного периода поступило МПЗ на сумму **186** тыс. руб., в том числе:

- артезианская вода на сумму **186** тыс. руб.;

Выбыло МПЗ на сумму **186** тыс. руб., в том числе:

- артезианская вода на сумму **159** тыс. руб.;

Остаток на конец отчетного периода составляет **236** тыс. руб.

Согласно учетной политике общества, МПЗ учитываются и списываются в расход по себестоимости каждой единицы.

Строка 12105 «Готовая продукция»

В отчетном периоде добыча нефти проводилась на Западно-Аригольском, Чистинном лицензионном участках расположенных на территории ХМАО-Югра, добыто **тонн** нефти:

Лицензионный участок, м/р	2016 год	2017 год
Чистинный	166 143	132 064

Западно-Аригольский	88 091	61 651
Итого	254 234	193 715

Остаток нефти на начало отчетного периода составляет **33 663,158** тонн (резервуары, трубопроводы, ДНС, УПН) на сумму **675 855** тыс. руб. по фактической себестоимости.

Добыто нефти **193 715** тонн на сумму **3 593 247** тыс. руб. по фактической себестоимости.

Отгружено в систему ОАО «Транснефти» **201 158** тонн, списано на технологические потери **24,665** тонн (в пределах норм), **163,231** тонн (сверх нормы).

Остаток нефти на конец отчетного периода (резервуары, трубопроводы, ДНС, УПН) **26 032,262** тонн на сумму **522 158** тыс. руб. по фактической себестоимости.

Строка 12103 Готовая продукция отгруженная для реализации

Остаток нефти отгруженной ОАО «Транснефть» на начало отчетного периода составляет **1 223** тонн на сумму **22 335** тыс. руб. по фактической себестоимости.

Отгружено в центральный магистральный нефтепровод ОАО «Транснефть» в течение отчетного периода **201 158** тонн, реализовано в отчетном периоде **201 280** тонн, в т.ч.: ПАО «Газпром нефть» **100 640** тонн, ПАО «НК«Роснефть» **100 640** тонн.

Реализация нефти на экспорт в дальнее и ближнее зарубежье не производилась.

Остаток нефти в системе ОАО «Транснефть» на конец отчетного периода составляет **1 101** тонн на сумму **22 006** тыс. руб. по фактической себестоимости.

Строка 1220 «НДС»

Остаток на начало отчетного периода составил **864** тыс. руб. В течение отчетного периода оборот составил **287 414** тыс. руб.

На конец отчетного периода остаток составил **5** тыс. руб. (не возмещенный НДС по справкам расчетам).

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Остаток на начало отчетного периода составил **46 509** тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила **790 846** тыс. руб., в том числе:

- Текущая задолженность за нефть **389 070** тыс. руб., в т.ч. ПАО «Газпром нефть» **194 535** тыс. руб.; ПАО «НК «Роснефть» **194 535** тыс. руб.

- Прочая реализация 244 тыс. руб.
- За совместно используемые основные средства 397 252 тыс. руб.
- по расчетам с поставщиками 5 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам 4 275 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет. Дебиторская задолженность полностью подтверждена актами сверок.

Строка 1240 «Финансовые вложения»

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Строка 1250 «Денежные средства»

На начало отчетного периода денежные средства на расчетном счете составили **487** тыс. руб.

На конец отчетного периода учитывается остаток на расчетном счете на сумму **396** тыс. руб.

В составе денежных средств учитываются вклады по депозитным счетам. На начало отчетного периода в сумме **563 200** тыс. руб., на конец отчетного периода в сумме **290 300** тыс. руб.

За 2017 год начислены проценты к получению за пользование денежными средствами в сумме **51 698** тыс. руб.

Строка 1260 «Прочие оборотные средства»

Движение в течение отчетного периода отсутствует, остатков на начало и конец периода нет.

ПАССИВ БАЛАНСА

Строка 1310 «Уставный капитал»

В течение отчетного периода изменений уставного капитала не было.

Строка 1340 «Добавочный капитал»

В течение отчетного периода изменений добавочного капитала не было.

Строка 1360 «Резервный капитал»

В течение отчетного периода изменений резервного капитала не было.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Нераспределенная прибыль прошлых лет на начало отчетного периода составляла **4 689 236** тыс. руб. В связи с возникновением у Общества оснований применения льготной ставки на прибыль в размере 17%, уменьшение активов составило **57454** тыс. руб.

Таким образом, нераспределенная прибыль прошлых лет на начало отчетного периода составила 4 631 782 тыс. руб. Чистый **убыток** отчетного периода составляет **1 080 947** тыс. руб. В течение отчетного периода возвращены АО «Регистратор РОСТ» не востребованные более 3-х лет акционерами дивиденды в сумме 10 034 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составляет **3 560 869** тыс. руб.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

тыс. руб.

Наименование ОНО	На 31.12.16	На 31.12.17
Амортизационная премия	261 002	163 891
Различия в оценке готовой продукции	74 342	54 903
Разница в начисленной амортизации в БУ и НУ из-за к-2,сроков ввода в амортизационные группы	12 045	6 065
ЗБС	446	5 761
Итого	347 835	230 620

Строка 1430 «Оценочные обязательства, долгосрочные»

Наименование показателя	На 01.01.2017	Признано	Погашено, восстановлено, самартизировано	Использовано	На 31.12.2017
Обязательства на ликвидацию ОС (АРО)	2 105 107	195 337			2 300 444
Резерв на рекультивацию нарушенных земель	1 607	85	508		1184
Итого	2 106 714	195 422	508		2 301 628

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» краткосрочная

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **596 111** тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности:

- задолженность поставщикам и подрядчикам 325 382 тыс. руб.;

- расчеты по налогам и сборам на сумму 270 480 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению 17 тыс. руб.;
- расчеты с персоналом по оплате труда 0 тыс. руб.;
- задолженность учредителям по выплате дивидендов 0 тыс. руб.;
- расчеты с прочими кредиторами 232 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность на 100% подтверждена актами сверок взаиморасчетов.

Строка 1540 «Оценочные обязательства краткосрочные»

тыс. руб.					
Наименование показателя	На 01.01.2017	признано	погашено	Списано(востановлено) как избыточная сумма	На 31.12.2017
На оплату отпусков	37	73	76		34
Итого	37	73	76		34

ФОРМА № 2 «Отчет о финансовых результатах»

Чистый убыток Общества за 2017 год составил 1 080 947 тыс. руб.

Строка 2110 расшифровка «Выручка по покупателям»

тыс. руб.				
Покупатель	Наименование Продукция	Единица измер	Ко-во	Сумма
ПАО «Газпром нефть»	нефть	Тыс. тн	100,640	1 460 162
ПАО «НК«Роснефть»	нефть	Тыс.тн	100,640	1 460 162
Всего выручка нефть			201,280	2 920 324

Строка 2120 расшифровка «Себестоимости продаж»

тыс. руб.		
Наименование затрат	сумма	Составляет % в общей себестоимости
НДПИ	1 570 836	41,40 %

Наименование затрат	сумма	Составляет % в общей себестоимости
Прочие налоги	437	0,01%
Налог на имущество	69 659	1,84%
Аренда земли	3 416	0,09%
Услуги Оператора по добыче нефти и газа	1 157 863	30,51%
Амортизация ОС	733 519	19,33%
Амортизация НМА	11	0,00%
ГРП	22 136	0,58%
Амортизация резерва на ликвидацию ОС	65 683	1,73%
Прочие производственные расходы	1 601	0,04%
Компенсация ущерба малочисленным народам	15470	0,41%
Оплата услуг по сжиганию попутного газа	14	0,00%
Корректировка затрат на остаток нефти	154 025	4,06%
Итого	3 794 670	100%

Строка 2220 расшифровка «Управленческие расходы»

тыс. руб.

Наименование затрат	сумма	Составляет % в общей себестоимости
Услуги по ведению бухгалтерского учета	8 412	76,58%
Заработная плата	591	5,38%
Отчисления во внебюджетные фонды (ПФ,ФСС)	180	1,64%
Услуги аудиторов	410	3,73%
Связь	16	0,15%
Почтово- телеграфные расходы	43	0,39%
Резерв на оплату предстоящих отпусков	73	0,66%
Аренда помещения под архив	811	7,38%
Прочие управленческие расходы	16	0,15%
Управленческие услуги	419	3,82%
Программное обеспечение	13	0,12%
Итого	10 984	100%

Строка 2310 « Доходы от участия в других организациях»

Получены дивиденды от АК Сберегательного банка в сумме 209 тыс. руб., от ООО «Славнефть-Нижневартовск» в сумме 898 тыс. руб.

Строка 2320 « Проценты к получению»

Доходы по депозитным вкладам составили 51818 тыс. руб.

Строка 2330 « Проценты к уплате»

Эффект от дисконтирования оценочных обязательств:

- на ликвидацию основных средств (АРО) (изменение срока дисконтирования и ставки дисконтирования) в сумме 170 514 тыс. руб.
- на ликвидацию нефтезагрязненных земель в сумме 85 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы составили 697 919 тыс. руб., в том числе:

- Восстановлен резерв на природоохранные мероприятия 507 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет 5 522 тыс. руб.;
- Доходы от сдачи имущества в аренду 2390 тыс. руб.
- Доходы от совместного использования основных средств 607 904 тыс. руб.
- Прочие доходы от изменения оценок АРО 81 515 тыс. руб.;
- Прочие доходы (оприходование излишек нефти) 81 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы составили 921 813 тыс. руб., в том числе:

- Налог на имущество на сумму 298 тыс. руб.;
- Услуги банка 149 тыс. руб.;
- Затраты по совместно-используемым объектам основных средств в сумме 453 120 тыс. руб.;
- Агентское вознаграждение по операторскому договору в сумме 335 тыс. руб.;
- Уменьшение финансовых вложений в уставный капитал ООО «Мегион геология» на основании Протокола от 09.06.2017 №21 внеочередного общего собрания участников ООО «Мегион геология» и выписки ЕГРЮЛ о внесении изменений в Устав Общества на сумму 355 195 тыс. руб.
- Убыток прошлых лет 1 248 тыс. руб.
- Выплаты социального характера (пенсионерам бывшим работникам) - 435 тыс. руб.
- Прочие расходы от изменения оценок АРО 104 641 тыс. руб.

- Стоимость списанных НЗС по решению НГК «Славнефть» на сумму 1 165 тыс. руб.
- Списание НДС на НЗС в сумме 858 тыс. руб.
- Амортизация на имущество сданное в аренду 1 845 тыс. руб.
- Расходы ПИР по объектам введенным ОС 662 тыс. руб.
- Услуги депозитария и организация проведения собрания акционеров в сумме 1 582 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы на сумму 280 тыс. руб.

Убыток Общества до налогообложения (строка 2300) составляет **1 226 898** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль составил 8 427 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства (активы) (строка 2421) составляют **60450** тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов (строка 2450) составляет **38 839** тыс. руб. тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств (строка 2430) составляет **117 899** тыс. руб.

Прочие (строка 2460) составляют **2 360** тыс. руб. (уменьшение налогового убытка, корректировка ОНО по акту выездной налоговой проверки за 2013-2014гг. от 28.06.2017 №52-20-11/1890).

Чистые активы Общества на 31.12.2017 составили **4 303 772** тыс. руб.

5. Обоснованность использования при составлении бухгалтерской отчетности за 2017 год принципа допущения о непрерывности деятельности в связи с получением убытка в размере 1 080 947 тыс. руб. по результатам финансово-хозяйственной деятельности

- Чистые активы Общества на отчетную дату 31.12.2017 ретроспективно за период 2015-2016гг. больше Уставного капитала и положительные.
- Кредиторская задолженность на 31.12.2017 составила 596 111 тыс. руб., является текущей. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Обязательства исполнены надлежащим образом в установленные договорами и действующим законодательством сроки (по налогам и страховым взносам)
- Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2017 составил 2,7277, что свидетельствует о хорошей платежеспособности организации.
- Коэффициент обеспеченности собственными средствами на 31.12.2017 составил (0.9), что меньше норматива и характеризует недостаточность у предприятия собственных

Косс > 0.1 (10%) был установлен постановлением Правительства РФ от 20.05.1994 № 498 "О некоторых мерах по реализации законодательства о несостоятельности (банкротстве) предприятий" в качестве одного из критериев для определения неудовлетворительной структуры баланса.

- Заместитель
генерального директора**
по доверенности №1Д-1072
от 26.12.2017 г.



Shaf

10.01.2018