

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Открытого акционерного общества
«Славнефть–Мегионнефтегаз»
за 2017 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Информация об Обществе

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

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

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и реализация нефти и нефтяного (попутного) газа;
- оказание операторских услуг/работ по добыче нефти и нефтяного (попутного) газа, разведке, обустройству нефтяных и газовых месторождений, иных полезных ископаемых.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и имеет в своей структуре 2 подразделения.

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

Списочная численность сотрудников Общества составила на 31.12.2017 – 3 908 человек, на 31.12.2016 - 4 110 человек, на 31.12.2015 - 4 576 человек.

С 01 декабря 2016 года бухгалтерский и налоговый учет Общества, подготовка финансовой отчетности производится ООО «Гапромнефть Бизнес-сервис» в соответствии с заключенным договором оказания услуг в области ведения бухгалтерского (финансового) и налогового учета.

Акции Общества включены в Список ценных бумаг третьего уровня, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа» (некотировальный Список).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества. Общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров Общества, осуществляет Совет директоров Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества, являющимся единоличным исполнительным органом Общества, и Правлением Общества - коллегиальным исполнительным органом Общества. Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Члены Совета директоров (наблюдательного совета) на 31.12.2017:

Жагрин Александр Викторович – Директор Дирекции по добыче ПАО «Газпром нефть» по 10.12.2017;

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

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

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

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

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

Федоров Сергей Иванович – Директор Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»;

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

Члены Совета директоров (наблюдательного совета) на 31.12.2016:

Жагрин Александр Викторович – Директор Дирекции по добыче ПАО «Газпром нефть»;

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

Лирон Эрик Морис – Первый вице – президент ПАО «НК «Роснефть»;

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

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

Пригода Артем Владимирович – Советник Президента – директор Департамента планирования, управления эффективностью, развития и инвестиций в разведке и добыче в ранге вице – президента ПАО «НК «Роснефть»;

Резаев Сергей Николаевич – Директор Департамента нефтепромысловых услуг и супервайзинга ПАО «НК «Роснефть»;

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

Члены Совета директоров (наблюдательного совета) на 31.12.2015:

Нестеренко Сергей Михайлович – Директор Департамента нефтегазодобычи ОАО «НК «Роснефть»;

Тимонов Алексей Васильевич – Директор Департамента разработки месторождения ОАО «НК «Роснефть»;

Резаев Сергей Николаевич – Директор Департамента нефтепромысловых услуг и супервайзинга ОАО «НК «Роснефть»;

Плавкова Елена Викторовна – Заместитель директора – Начальник управления корпоративных политик и процедур Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»;

Яковлев Вадим Владиславович – Первый заместитель Генерального директора ПАО «Газпром нефть»;

Жагрин Александр Викторович – Директор Дирекции по добыче ПАО «Газпром нефть»;

Балашова Лариса Владимировна – Начальник Управления контроля ДЗО и совместных предприятий Департамента корпоративного регулирования ПАО «Газпром нефть»;

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

Члены Правления (коллегиальный исполнительный орган) на 31.12.2017:

Кан Алексей Геннадиевич – Генеральный директор ОАО «СН-МНГ»;

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

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

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

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

Члены Правления (коллегиальный исполнительный орган) на 31.12.2016:

Кан Алексей Геннадиевич – Генеральный директор ОАО «СН-МНГ»;

Пятаев Андрей Михайлович – Заместитель Генерального директора – Главный инженер ОАО «СН-МНГ» до 18.11.2016 г.;

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

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

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

Нихти Нина Михайловна – Главный бухгалтер ОАО «СН-МНГ»;

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

Члены Правления (коллегиальный исполнительный орган) на 31.12.2015:

Кан Алексей Геннадиевич – председатель Правления, Генеральный директор ОАО «СН-МНГ»

Пятаев Андрей Михайлович – Заместитель Генерального директора – Главный инженер ОАО «СН-МНГ»;

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

Николаев Данил Александрович – Заместитель Генерального директора – Директор по капитальному строительству ОАО «СН-МНГ»;

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

Нихти Нина Михайловна – Главный бухгалтер ОАО «СН-МНГ»;

Ильичев Станислав Алексеевич – Управляющий директор по нефтесервису ОАО «СН-МНГ».

Члены Ревизионной комиссии на 31.12.2017:

Козлов Вадим Сергеевич – Руководитель направления Управления аудита разведки и добычи ПАО «Газпром нефть»;

Маслова Елена Леонтьевна – Начальник управления бухгалтерской и налоговой отчетности Регионального центра «Мегион» ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»;

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

Члены Ревизионной комиссии на 31.12.2016:

Козлов Вадим Сергеевич – Руководитель направления Управления аудита разведки и добычи ПАО «Газпром нефть»;

Маслова Елена Леонтьевна – Заместитель главного бухгалтера ОАО «СН-МНГ»;

Мельник Максим Александрович – Главный специалист Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть».

Члены Ревизионной комиссии на 31.12.2015:

Маслова Елена Леонтьевна – Первый заместитель главного бухгалтера ОАО «СН-МНГ»;

Козлов Вадим Сергеевич – Руководитель направления Управления аудита разведки и добычи ПАО «Газпром нефть»;

Куклин Андрей Игоревич – Главный специалист Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть».

2. Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в регионе, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая ослабление рубля, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В разделе 25 «Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности» настоящих пояснений информация раскрыта более подробно.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики Общества, сформированной в соответствии с принципами, установленными ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, который 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 2017 году, отражены ниже.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленные Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс соответствующей валюты, установленный Банком России на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 57,6002 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2017 г. (на 31 декабря 2016 г. – 60,6569 руб., на 31 декабря 2015 г. – 72,8827).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы. Курсовые разницы по группе однородных активов/обязательств отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто. При этом, группами однородных активов/обязательств признаются активы/обязательства, которые возникли в результате одних и тех же факторов хозяйственной деятельности и выражены в одинаковой иностранной валюте (условных единицах).

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ).

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету 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.

Переоценка нематериальных активов не производится.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, машины, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. руб.

Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб., за исключением недвижимости, насосно-компрессорных труб и транспортных средств, отражаются в составе материально-производственных запасов и относятся на расходы в момент отпуска в производство или эксплуатацию.

Расходы на проведение мероприятий по воздействию на пласт при строительстве скважин включаются в их первоначальную стоимость.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктами 8-14 ПБУ 06/01 «Учет основных средств».

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (объекты основных средств, приобретенные до 01.01.2002 – по восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением СМ СССР от 22.10.1990 №1072, а приобретенных с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс:	
	До 1 января 2002 г.	С 1 января 2002 г.
Здания	50	5 – 30
Сооружения	10 – 20	10 – 20
Машины и оборудование	7 – 10	3 – 20

Транспортные средства	5 – 7	3 – 10
Компьютерная техника	5	3 – 5
Прочие	3 – 10	3 – 10

Амортизация начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Амортизация не начисляется по:

- объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации сроком более трех месяцев;
- по скважинам, переведенным в бездействующий фонд, в случае если период нахождения скважин в бездействии превышает 12 месяцев;
- библиотечному фонду.

Доходы и расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре аренды.

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

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

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

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

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

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

Амортизация актива ARO осуществляется потонным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания ARO. Месячная потонная ставка в процентном выражении определяется как отношение добычи на месторождении за период к доказанным разрабатываемым запасам этого месторождения (SEC Econ) на начало периода.

6. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа а также иные вложения во внеоборотные активы, находящиеся в процессе строительства и не принятые в состав основных средств, в том числе запасы, предназначенные для строительства.

В Бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства», с раскрытием аналитики по строке 1154 «Незавершенные капитальные вложения» и 1155 «Запасы, предназначенные для строительства».

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в Бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости, отражаются в отчетности за минусом сформированного резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

Доходы и расходы по реализации и иному выбытию финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах.

8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным и авансы, выданные поставщикам и подрядчикам под капитальные вложения.

9. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение, включая расходы по их доставке. При отпуске материально–производственных запасов (далее МПЗ) в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по себестоимости МПЗ каждой отдельной партии.

Товары оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии товаров их оценка производится Обществом по стоимости единицы.

Материалы и товары, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражаются в Бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов.

10. Готовая продукция

Готовая продукция (нефть до отгрузки в систему ОАО «АК «Транснефть», нефтяной (попутный) газ) оценена по фактической производственной себестоимости без учета управленческих расходов.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на вознаграждения по договору факторинга, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в Бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в Отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления»/ «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

13. Дебиторская задолженность

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством

Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

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

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

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочное обязательство по выплате работникам при выходе на пенсию;
- оценочное обязательство в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль и по налоговым рискам (в отношении налогов иных, чем налог на прибыль);
- оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий;
- оценочное обязательство по ликвидации основных средств (ARO);
- резерв для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.
- оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств.

Оценочные обязательства по отпускам и вознаграждениям

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

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

Оценочные обязательства по выплате работникам при выходе на пенсию

Оценочное обязательство по выплате работникам при выходе на пенсию Общество признает в бухгалтерском учете на основании локальных нормативных актов, содержащих данное обязательство. Начисление величины оценочного обязательства осуществлено на 31.12.2017 по тем работникам, у которых наступил пенсионный возраст, но которые продолжают работу в Обществе. Величина оценочного обязательства определена по дате выхода работника на пенсию как сумма планируемых расходов на выплату работнику при выходе на пенсию и планируемых расходов на уплату страховых взносов.

Оценочные обязательства по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий

Оценочное обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий возникает в связи с нарушением исходного состояния окружающей среды в результате хозяйственной деятельности Общества.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий определена исходя из оценки затрат (планируемых затрат), которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при восстановлении земель и водных объектов, состояние которых нарушено, по состоянию на отчетную дату. Оценка производится на основе внутренней (управленческой) отчетности организации, формирующей систему экологической информации.

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств (далее ARO), в отношении объектов, при ликвидации которых, необходимо выполнение работ по утилизации материалов и восстановлению земельного участка, на котором размещены основные средства, определена 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.

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

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

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

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

Оценочные обязательства для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера

Общество создает резерв для локализации и ликвидации последствий аварий и чрезвычайных ситуаций. Резерв создается на основании информации либо приказа, предоставляемой профильными службами Общества в области по промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды, гражданской обороны и предупреждению чрезвычайных ситуаций.

Оценочные обязательства в отношении судебных разбирательств

Общество признает оценочное обязательство, возникшее в результате рассмотрения в судебном порядке претензий к Обществу со стороны сторонних организаций. Оценочное обязательство создается на основании приказа и информации, предоставляемой правовым управлением Общества по тем обязательствам, вероятность наступления которых равна или более 50%.

15. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

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

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

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

16. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от передачи прав на пользование имуществом Общества по договорам аренды;
- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств;
- поступления от продажи ценных бумаг и иностранной валюты;
- прибыль прошлых лет;
- положительная курсовая разница по группе однородных активов/пассивов;
- поступления в возмещение причиненных убытков, включая штрафы и пени;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество признает доходы (выручку) по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка и расходы признаются способом «по мере готовности». Доход за отчетный период определяется на дату окончания этого отчетного периода. При этом выручка по договору признается в бухгалтерском учете по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору и отражается в Отчете о финансовых результатах в тех же периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они быть приняты заказчиком и предъявляться ему к оплате.

В соответствии с условиями договоров строительного подряда Общество имеет право выставить заказчикам промежуточные счета для оплаты. Выручка по договорам строительного подряда ежемесячно выставляется Заказчиком. Начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику.

17. Расходы

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме включаются в расходы по обычным видам деятельности в составе управленческих расходов.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с передачей прав на пользование имуществом Общества по договорам аренды;
- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и иностранной валюты;
- отрицательная курсовые разницы по группам однородных активов/пассивов;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

18. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с существующими процедурами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжений руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Обществом поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности, подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

19. Изменения в учетной политике и исправление существенных ошибок

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 год в связи с переводом учета на другой программный продукт SAP САПФИР, HR внесены следующие изменения/дополнения:

- новый план счетов;
- новые форматы регистров бухгалтерского и налогового учета.

Кроме того в учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2017 год внесены следующие изменения/дополнения:

- расходы на проведение мероприятий по воздействию на пласт при строительстве скважин включаются в их первоначальную стоимость;
- признание управленческих расходов в периоде их возникновения;
- отражение налога на имущество в составе себестоимости;
- насосно-компрессорные трубы признаются объектами основных средств;
- оценка АРО отражается в составе прочих доходов/расходов текущего периода.

20. Изменения вступительных и сопоставимых данных

*Корректировка показателей на 31.12.2015 и на 31.12.2016
в Бухгалтерском балансе на 31.12.2017*

тыс. руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей по состоянию на 31.12.2015 г.					
1110	Нематериальные активы	291 776	1	(10 268)	281 508
1130	Нематериальные поисковые активы	8 898	1	10 268	19 166
1150	Основные средства	78 932 541	2	377 875	79 310 416
1210	Запасы	7 091 900	3,3	(377 750)	6 714 150
1230	Дебиторская задолженность	63 092 681	4	(3 869)	63 088 812
1260	Прочие оборотные активы	122 746	3,5	(99 141)	23 605
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	78 563 470	7	13 423	78 576 893
1420	Отложенные налоговые обязательства	3 710 870	7	(13 423)	3 697 447
1520	Кредиторская задолженность	23 493 805	5	(99 016)	23 394 789
1550	Прочие обязательства	3 869	4	(3 869)	-

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
<i>Корректировки показателей по состоянию на 31.12.2016 г.</i>					
1110	Нематериальные активы	572 188	1	(83 410)	488 778
1130	Нематериальные поисковые активы	10 352	1	83 410	93 762
1150	Основные средства	82 511 533	2,6	306 734	82 818 267
1180	Отложенные налоговые активы	1 106 611	7	(194 242)	912 369
1190	Прочие внеоборотные активы	314 550	6,8	2 244	316 794
1210	Запасы	5 322 414	2,3	(308 347)	5 014 067
1230	Дебиторская задолженность	69 243 002	4,8	(2 428)	69 240 574
1260	Прочие оборотные активы	51 011	3,5,9	(19 928)	31 083
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	91 138 247	7	(173 087)	90 965 160
1420	Отложенные налоговые обязательства	4 211 620	7	(21 155)	4 190 465
1450	Прочие долгосрочные обязательства	88 460	9	(13 494)	74 966
1520	Кредиторская задолженность	25 999 207	5	(6 175)	25 993 032
1550	Прочие обязательства	2 056	4	(2 056)	-

1. Разделение расходов на проведение 3Д-сейсмических исследований на нематериальный актив и нематериальный поисковый актив в зависимости от расположения участка исследования в пределах либо за пределами горного отвода на 31.12.2015г. в размере 10 268 тыс.руб., на 31.12.2016г. в размере 83 410 тыс.руб.
2. Стоимость запасов, предназначенных для строительства объектов Общества отражена в составе основных средств на 31.12.2015г. в размере 377 875 тыс.руб., на 31.12.2016г. в размере 308 606 тыс.руб.
3. Стоимость талонов на переправу отражена в составе запасов на 31.12.2015г. в размере 125 тыс.руб., на 31.12.2016г. в размере 259 тыс.руб.
4. Величина НДС по авансам выданным отражена свернуто в составе дебиторской задолженности на 31.12.2015г. в размере 3 869 тыс.руб., на 31.12.2016г. в размере 2 056 тыс.руб.
5. Величина НДС по авансам полученным отражена свернуто в составе кредиторской задолженности на 31.12.2015г. в размере 99 016 тыс.руб., на 31.12.2016г. в размере 6 175 тыс.руб.
6. Величина авансов выданных подрядным организациям по договорам строительства объектов Общества перенесена в состав прочих внеоборотных активов на 31.12.2016г. в сумме 1 872 тыс.руб.
7. Отражена корректировка величины отложенных налоговых активов 50 042 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств (244 105) тыс.руб. в корреспонденции с нераспределенной прибылью прошлых лет в связи с изменением с 01.01.2017 г. налоговой ставки по налогу на прибыль организаций с 16% на 17%. Свернуто сальдо по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам в части разниц по амортизации основных средств и расходов на зарезку боковых стволов в размере (251 335) тыс.руб. Отражено начисление отложенных налоговых активов в отношении оценочных резервов в корреспонденции с нераспределенной прибылью прошлых лет в размере 7 051 тыс.руб. Отражено списание отложенных налоговых обязательств в корреспонденции с нераспределенной прибылью прошлых лет в размере (13 925) тыс. руб., в том числе 13 423 тыс.руб. за 2014 г., 502 т.р. за 2016 г.
8. Величина авансов выданных поставщикам по договорам поставки оборудования перенесена в состав прочих внеоборотных активов на 31.12.2016г. в сумме 372 тыс.руб.
9. Величина НДС по авансам полученным отражена свернуто в составе прочих долгосрочных обязательств на 31.12.2016г. в сумме. 13 494 тыс.руб.

*Корректировка показателей за 2016 год
в Отчете о финансовых результатах за 2017 год*

тыс. руб.

Код строк и	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2016 года					
2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(127 555 817)	1,4	1 603 616	(125 952 201)
2121	Себестоимость нефти и газа	(91 825 457)	1,4	804 001	(91 021 456)
2122	Себестоимость операторских услуг	(32 448 385)	1	791 550	(31 656 835)
2129	Себестоимость прочих продаж	(435 096)	1	8 065	(427 031)
2220	Управленческие расходы	-	1	(2 983 664)	(2 983 664)
2350	Прочие расходы	(3 029 573)	4	1 380 048	(1 649 525)
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	169 879	2, 3	(7 553)	162 326
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(479 588)	2	502	(479 086)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	241 601	3	7 051	248 652
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	12 328 543	2, 3	7 553	12 336 096
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию	123,94	2,3	0,07	124,01

1. Общехозяйственные расходы Общества за 2016 г. перенесены из строк 2121 «Себестоимость нефти и газа», 2122 «Себестоимость операторских услуг», 2125 «Себестоимость прочих продаж» в строку 2210 «Управленческие расходы».
2. Отражено списание отложенных налоговых обязательств и восстановление излишне списанного постоянного налогового обязательства за 2016 г. в размере 502 тыс. руб.
3. Отражено начисление отложенных налоговых активов в отношении оценочных резервов и уменьшение излишне начисленного постоянного налогового обязательства в 2016 году в размере 7 051 тыс.руб.
4. Расходы по налогу на имущество Общества за 2016 г. перенесены из строки 2350 «Прочие расходы» в строку 2121 «Себестоимость нефти и газа».

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

1. Нематериальные активы, материальные и нематериальные поисковые активы.

В составе нематериальных активов отражены:

тыс. руб.

Наименование группы нематериальных активов	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015.
- Объекты интеллектуальной собственности:			
программное обеспечение	-	204	-
- Геологоразведочные активы:			
ЗД сейсмика в пределах ГО	228 586	130 022	13 307
цифровые карты	53 129	-	-
базы данных	392 749	357 140	266 120
- Лицензии:			
лицензии	696	1 411	2 081
Итого	675 160	488 777	281 508

В составе нематериальных поисковых активов отражены:

тыс. руб.

Наименование лицензионного участка	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
- Расходы на сбор и анализ геолого-геофизической информации по участкам недр, числящимся в нераспределенном фонде недр:			
Щучье месторождение	-	4 831	-
Ай –Куруское месторождение	-	3 190	3 190
Ледяное месторождение	2 331	2 331	2 331
Бинштоковское месторождение	-	-	3 377
- Расходы на получение лицензии по месторождению, не введенному в промышленную разработку:			
Западно-Чистинный ЛУ	208 124	-	-
- ЗД сейсмика за пределами горного отвода:			
Кетовский ЛУ	160 765	66 133	9 279
Северо-Островной ЛУ	22 903	17 277	989
Западно-Покурская площадь	461	-	-
- Проекты:			
проектный документ геологического изучения недр по Западно-Чистинному ЛУ	3 600	-	-
проект пробной эксплуатации по Западно-Чистинному ЛУ	1 975	-	-
планы развития горных отводов	141	-	-
проектирование горного отвода	1 092	-	-
- Прочее	87	-	-
Итого	401 479	93 762	19 166

В составе материальных поисковых активов отражены:

тыс. руб.

Наименование группы материально поискового актива	На 31.12.2017.	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Разведочная скважина № 437 Северо-Покурского месторождения	151 694	148 981	-
Поисковая скважина № 128 Северо-Островного месторождения	4 245	-	-
Итого	155 939	148 981	-

2. Основные средства

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

- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию в установленном порядке, документы по которым переданы на государственную регистрацию, но не прошедшие государственную регистрацию, на 31.12.2017 в сумме 119 343 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 26 370 тыс. руб., на 31.12.2015 – 186 326 тыс. руб.);
- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию на 31.12.2017. в сумме 3 113 581 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 3 341 975 тыс. руб., на 31.12.2015 – 4 129 589 тыс. руб.).

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

Основные средства, полученные в аренду:

тыс. руб.

Наименование групп основных средств	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Земельные участки	3 006 387	2 799 393	2 471 866
Здания	1 270	1 270	1 270
Прочее имущество	615	615	34 774
Итого	3 008 272	2 801 278	2 507 910

Общая сумма расходов на аренду в 2017 г. составила 881 709 тыс. руб., в 2016 г. – 653 178 тыс. руб., в 2015 г. – 552 204 тыс. руб.

По строке «Основные средства» Бухгалтерского баланса учтены объекты незавершенного строительства:

- объекты незавершенного капитального строительства на 31.12.2017 в сумме 8 550 851 тыс. руб. (на 31.12.2016. – 5 089 957 тыс. руб., на 31.12.2015 – 6 521 780 тыс. руб.);
- оборудование, требующее монтажа на 31.12.2017 в сумме 1 268 338 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 904 533 тыс. руб., на 31.12.2015 – 640 311 тыс. руб.).

Информация о незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

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

Изменение учетной политики в части включения в первоначальную стоимость расходов на проведение мероприятий по воздействию на пласт при строительстве скважин, применяется перспективно с 01.01.2017 года. Ретроспективный способ применения данного изменения учетной политики невозможен в связи с невозможностью произвести с достаточной надежностью оценку в денежном выражении последствий изменения учетной политики в отношении периодов, предшествовавших отчетному, и с большой трудоемкостью проведения оценки.

3. Финансовые вложения

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

Дочерние общества, а также доля, которой владеет Общество в их уставном капитале на 31.12.2017, на 31.12.2016, на 31.12. 2015 г. приведены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование Общества	Доля участия в уставном капитале, %	Вид деятельности
1	2	3	4
Инвестиции в дочерние общества			
1	ООО «Лесное озеро»	100	Санаторно-оздоровительная деятельность
2	ООО «МУБР»	100	Вышкомонтажные работы, строительство нефтяных и газовых эксплуатационных и разведочных скважин
3	ООО «МегионЭнерго Нефть»	100	Производство и отпуск электрической энергии, обеспечение бесперебойного энергоснабжения, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей
Инвестиции в другие общества			
4	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	3,4738	Добыча сырой нефти, добыча нефтяного (попутного) газа, деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими товарами, не включенными в другие группировки

Доли в уставных капиталах дочерних и других обществ отражены по первоначальной стоимости финансового вложения с учетом резерва под обесценение по финансовому вложению. Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменялась. В 2017 году Общество получило дивиденды согласно Протоколу очередного общего собрания участников ООО «Славнефть-Нижневартовск» в размере 90 667 тыс. руб.

4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Программное обеспечение	231 739	314 550	373 557
Авансы, выданные под капитальные вложения	26 042	2 244	-
Прочие активы	5 072	-	-
Итого	262 853	316 794	373 557

5. Запасы

По состоянию на 31.12.2017 стоимость материально-производственных запасов, числящихся на балансе Общества, составила 6 856 969 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 5 014 067 тыс. руб., на 31.12.2015 – 6 714 150 тыс. руб.). Информация о наличии и движении

запасов приведена в таблице 4.1 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.2017 сформирован резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов и товаров в размере 24 230 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 17 564 тыс. руб., на 31.12.2015 – 18 004 тыс. руб.). Сумма резерва отражена в составе прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2017 и на 31.12.2016 по договорам строительного подряда выполнен договорной объем работ, все работы были приняты заказчиками, непредъявленная выручка отсутствует. По состоянию на 31.12.2015 по строке «Запасы» Бухгалтерского баланса в составе запасов отражена непредъявленная к оплате выручка по договорам строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» в размере:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ОАО «Обънефтегазгеология»	-	-	864 936
ООО «Славнефть–Нижневартовск»	-	-	451 511
ОАО «НГК «Славнефть»	-	-	224 363
ЗАО «Обънефтегазгеология»	-	-	73 174
ООО «СН-МНГГ»	-	-	5 131
ООО «Соболь»	-	-	810
Итого	-	-	1 619 925

6. Дебиторская задолженность

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

Обществом в 2017 году были заключены договоры операций уступки денежных требований до наступления срока платежа по договорам факторинга без регресса. Финансовыми агентами являлись факторинговые организации, а именно ООО «ГПБ-Факторинг» и ООО «Сбербанк-Факторинг». Доходы и расходы от уступки денежного требования в Отчете о финансовых результатах отражены свернуто. За 2017 год оборот составил 12 440 000 тыс.руб. Вознаграждение Финансовых агентов отражено по строке «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах в сумме 34 554 тыс. руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов Обществом на отчетную дату учтены депозитные вклады в российских рублях на общую сумму 869 800 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 207 150 тыс. руб., на 31.12.2015 – 1 052 900 тыс. руб.).

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31.12.2017:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
Московский филиал ПАО «Совкомбанк»	Рубли РФ	28.01.2017	09.01.2018	8	600 000
Московский филиал ПАО «Совкомбанк»	Рубли РФ	29.01.2017	09.01.2018	8	237 200
Московский филиал	Рубли РФ	29.01.2017	09.01.2018	8	32 600

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
ПАО «Совкомбанк»					
Итого					869 800

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31.12.2016:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
ПАО «Московский кредитный банк»	Рубли РФ	29.12.2016.	09.01.2017.	10	200 000
ПАО «Московский кредитный банк»	Рубли РФ	30.12.2016	09.01.2017.	10	691 000
ООО Экспобанк	Рубли РФ	29.12.2016	09.01.2017.	10	239 250
АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	30.12.2016	10.01.2017	9,5	76 900
Итого					1 207 150

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31.12.2015:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	Рубли РФ	30.12.2015.	11.01.2016	10,80	803 600
АО АКБ «ЕВРОФИНАНС- МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	30.12.2015	12.01.2016	10,75	200 000
АО АКБ «ЕВРОФИНАНС- МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	31.12.2015	12.01.2016	7	49 300
Итого					1 052 900

Общество оценивает подверженность финансовому риску своих финансовых вложений как незначительную.

Общество в составе прочих денежных средств учитывает корпоративные карточные счета в коммерческих банках.

8. Прочие оборотные активы

В составе прочих активов Общества отражены расходы будущих периодов со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты и недостачи по итогам инвентаризации.

9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2017, на 31.12.2016 и на 31.12.2015 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующего количества акций.

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

Основным акционером Общества является ОАО «НГК «Славнефть», которому принадлежит 56,424% уставного капитала Общества. Доля ОАО «НГК «Славнефть» в голосующих акциях Общества составляет 69,117%.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг ОАО «СН-МНГ» на 31.12.2017 составляет 4 538, из них общее количество номинальных держателей акций Общества – 2.

Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

10. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов полученных приведена в таблице 5.4 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Остаток задолженности по кредитам, включая начисленные проценты и курсовые разницы, характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Сальдо по долгосрочным кредитам на начало периода	12 507 127	6 961 054	11 256 506
Кредиты полученные (долгосрочные)	33 069 709	18 750 000	4 770 000
Перевод кредита (в краткосрочную часть)	(5 461 091)	(5 017 972)	(10 740 033)
Кредиты погашенные	(10 946 110)	(7 855 000)	–
Курсовые разницы	(49 541)	(330 955)	1 674 581
Сальдо по долгосрочным кредитам на конец периода	29 120 094	12 507 127	6 961 054
Сальдо по краткосрочным кредитам на начало периода	5 251 049	12 424 264	13 146 839
Кредиты полученные (краткосрочные)	–	–	–
Кредиты погашенные	(8 977 664)	(11 043 867)	(13 946 937)
Перевод кредита (из долгосрочной части)	5 461 091	5 017 972	10 740 033
Проценты начисленные	2 432 781	1 755 505	706 972
Проценты оплаченные	(2 441 712)	(1 766 531)	(750 286)
Курсовые разницы	(55 807)	(1 136 294)	2 527 643
Сальдо по краткосрочным кредитам на конец периода	1 669 738	5 251 049	12 424 264

Полученные кредиты в 2017 году учитывались в составе долгосрочной/краткосрочной задолженности, исходя из договорных сроков погашения.

Валютные кредиты:

- кредит от ЗАО ЮниКредитБанк на сумму 60 млн. долларов США, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 06.12.2018.

Процентная ставка по валютным кредитам находится в диапазоне ЛИБОР +2,10% – ЛИБОР +2,47%.

Рублевые кредиты:

- кредит от ПАО «Банк «Санкт-Петербург» на сумму 1500 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 21.04.2020;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 200 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 26.05.2020;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 400 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 09.06.2020;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 550 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 28.06.2019;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 500 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 16.06.2020;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 990 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 30.12.2019;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 600 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 27.12.2019;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 570 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 19.07.2019;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 575 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 08.07.2019;
- кредит от Банк ГПБ (АО) на сумму 1 300 млн.руб, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 02.06.2020;
- кредит от ПАО «Московский кредитный банк» на сумму 1 300 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 26.06.2022;
- кредит от ПАО «Московский кредитный банк» на сумму 1 500 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 25.01.2021;
- кредит от ПАО «Московский кредитный банк» на сумму 1 350 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 17.11.2022;
- кредит от ПАО «Московский кредитный банк» на сумму 1 200 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 25.01.2021;
- кредит от АО «АЛЬФА-БАНК» на сумму 1 650 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 28.02.2020;
- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 1 700 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 09.08.2020;
- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 1 500 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 02.08.2020;
- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 382 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 10.01.2020;
- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 1 620 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 10.01.2020;

- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 1 570 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 10.01.2020;
- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 1 128 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 10.01.2020;
- кредит от ПАО «СБЕРБАНК» на сумму 920 млн.руб., погашение по графику, окончательная дата погашения 17.09.2020;
- кредит от ПАО «Запсибкомбанк» на сумму 2 380 млн.руб., досрочное погашение, окончательная дата погашения 28.09.2018;

Процентные ставки по вышеперечисленным рублёвым кредитам находятся в диапазоне от 11% - 18% (ключевая ставка Банка России, увеличенная на диапазон от +1% - +4%).

По состоянию на 31 декабря 2017 года в составе краткосрочных кредитов полученных Общество учитывало краткосрочную часть долгосрочных кредитов.

Между ПАО Сбербанк и Обществом заключены пять кредитных соглашений об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на общую сумму 7 150 млн. руб. сроком пользования кредитными денежными средствами до 29.10.2020. Процентная ставка за пользование кредитной линией установлена в размере от 10,5% до 11%. На отчетную дату Общество открытую кредитную линию не использовало.

Между АО «АЛЬФА-БАНК» и Обществом заключено кредитное соглашение об открытии возобновляемой кредитной линии с лимитом задолженности 1 600 млн. руб. сроком пользования кредитными денежными средствами до 28.02.2020. Процентная ставка за пользование кредитной линией установлена в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,25 % процентных пункта. На отчетную дату Общество открытую кредитную линию не использовало.

Между ПАО «Банк УРАЛСИБ» и Обществом заключено кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на общую сумму 3 045 млн. руб. сроком пользования кредитными денежными средствами до 27.12.2019. Процентная ставка за пользование кредитной линией установлена в размере действующей ключевой ставки Банка России, увеличенной на 1,5% процентных пункта. На отчетную дату Общество открытые кредитные линии не использовало.

Между ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» и Обществом заключено кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на общую сумму 1 300 млн. руб. сроком пользования кредитными денежными средствами до 28.12.2020. Процентная ставка за пользование кредитной линией установлена в размере от 10,5% до 11%. На отчетную дату Общество открытую кредитную линию не использовало.

Между АО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» и Обществом заключено кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на общую сумму 2 500 млн. руб. сроком пользования кредитными денежными средствами до 14.03.2019. Процентная ставка за пользование кредитной линией установлена в размере от 10,5% до 11%. На отчетную дату Общество открытую кредитную линию не использовало.

Между АО «СМП Банк» и Обществом заключено кредитное соглашение об открытии кредитной линии с лимитом задолженности на общую сумму 3 060 млн. руб. сроком пользования кредитными денежными средствами до 14.03.2019. Процентная ставка за пользование кредитной линией установлена в размере от 10,5% до 11%. На отчетную дату Общество открытую кредитную линию не использовало.

11. Кредиторская задолженность

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

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

тыс. руб.			
Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
НДПИ	6 374 303	5 327 665	3 285 437
Налог на добавленную стоимость	3 921 011	3 604 117	2 474 205
Налог на имущество	365 492	351 555	330 196
Расчеты с внебюджетными фондами	154 234	142 440	131 476
Налог на прибыль	90 978	-	-
НДФЛ	40 885	42 461	34 572
Прочие налоги и сборы	1 791	720	1 505
Итого	10 948 694	9 468 958	6 257 391

12. Доходы будущих периодов

В составе доходов будущих периодов отражена стоимость скважин, полученных Обществом в рамках территориальной программы геологоразведочных работ в счет отчислений на воспроизводство минерально-сырьевой базы.

13. Налогообложение

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога в отчетном году, составила 35 881 848 тыс. руб. (43 101 048 тыс. руб. – в 2016 году; 43 771 592 тыс. руб. – в 2015 году).

НДС по приобретенным ценностям составил 13 819 347 тыс. руб. (13 316 886 тыс. руб. – в 2016 году; 12 983 642 тыс. руб. – в 2015 году).

В 2017 году к вычету предъявлен НДС в размере – 22 071 463 тыс. руб., (в 2016 году – 30 133 261 тыс. руб.; в 2015 году – 30 853 171 тыс. руб.).

Налог на прибыль

В 2017 году Общество получило дивиденды согласно Протоколу очередного общего собрания участников ООО «Славнефть-Нижневартовск» в размере 90 667 тыс. руб. Указанная сумма дивидендов признана прочим доходом в сумме, равной величине объявленных дивидендов за минусом суммы налога, удержанного налоговым агентом.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенного исходя из бухгалтерской прибыли за 2017 год без учета величины полученных дивидендов, составила 1 638 581 тыс. руб. (2 462 026 тыс. руб. в 2016 году).

В 2017 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учёта составила – 1 570 882 тыс. руб. (в 2016г. – 1 061 743 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 1 681 306 тыс. руб. (в 2016г. – 1 131 906 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 110 424 тыс. руб. (в 2016г. – 70 163 тыс. руб.).

Постоянные разницы сформированы в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм; расходов, связанных с выплатой благотворительной и спонсорской помощи образовательным и иным учреждениям; социальных выплат, предусмотренных коллективным договором, и некоторых других расходов.

Существенные составляющие постоянных разниц, возникших в отчетном году и за прошлый год, приведены в таблице ниже.

тыс. руб.

Постоянные разницы, приводящие к увеличению платежей по налогу на прибыль	2017 г.	2016 г.
Расходы социального характера по коллективному договору	688 124	379 091
Постоянная разница в части начисленной амортизации по объектам основных средств	105 176	156 444
Благотворительная и спонсорская помощь	99 429	100 000
Негосударственное пенсионное обеспечение	21 000	60 000
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	259 488	49 004
Резерв финансовых средств для локализации и ликвидации последствий возможных аварий и ЧС	29 724	10 264
Расходы от недостач	11 918	6 058
Расходы на оформление разрешительной документации	-	5 400
Платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	1 900	2 514
Прочие постоянные разницы	464 547	363 131
Итого постоянных вычитаемых налоговых разниц	1 681 306	1 131 906
Постоянные разницы, приводящие к уменьшению платежей по налогу на прибыль		
Прибыль прошлых лет	(110 424)	(29 830)
Прочие постоянные разницы	-	(40 333)
Итого постоянных налогооблагаемых разниц	(110 424)	(70 163)
Итого постоянные разницы	1 570 882	1 061 743

В 2017 г. общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 679 205 тыс. руб. (в 2016 г. – 1 510 008 тыс. руб.), при этом в отчетном году возникло и было погашено вычитаемых временных разниц на сумму 7 988 829 тыс. руб. и 5 309 624 тыс. руб. соответственно (в 2016 г. – 3 071 592 тыс. руб. и 1 561 584 тыс. руб. соответственно).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по оценочным обязательствам, расходов по резервам, расходов на геологоразведочные работы и прочих аналогичных расходов.

Вычитаемые временные разницы приведены в таблице:

тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы, связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении	2017 г.	2016 г.
ARO	1 949 182	814 173
Расходы, отраженные по методу начисления	773 094	741 876

Вычитаемые временные разницы, связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении	2017 г.	2016 г.
Расходы по амортизации	–	88 392
Оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков	141 106	38 561
Расходы на геологоразведочные работы	(18 053)	5 583
Взносы на ДМС	11 812	(7 058)
Признание убытка от реализации основных средств	(9 894)	(10 123)
Оценочные обязательства по затратам на мероприятия экологического характера	(186 294)	(161 396)
Прочие	18 253	–
Итого вычитаемые временные разницы	2 679 205	1 510 008

В 2017г. общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 2 315 076 тыс. руб. (в 2016 г. – 2 997 424 тыс. руб.), при этом в отчетном периоде возникло и было погашено налогооблагаемых временных разниц на сумму 11 041 488 тыс. руб. и 13 356 564 тыс. руб. соответственно (в 2016г. – 6 380 604 тыс. руб. и 3 383 180 тыс. руб. соответственно).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации, различий в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, непредъявленной к оплате выручки, расходов на освоение природных ресурсов, а также прочих различий.

Налогооблагаемые временные разницы приведены в таблице:

тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы, связанные с различиями в признании хозяйственных операций в бухгалтерском учете и налогообложении	2017 г.	2016 г.
Расходы по амортизации	1 795 918	2 762 628
Затраты в незавершенном производстве	–	1 601 687
Оценка готовой продукции	163 906	275 426
Расходы на освоение природных ресурсов	401 212	–
Прочие	(45 959)	(43 907)
Выручка, не предъявленная к оплате по договорам строительного подряда	–	(1 598 410)
Итого налогооблагаемые временные разницы	2 315 076	2 997 424

Условный доход/расход по налогу на прибыль, скорректированный на указанные выше постоянные и временные разницы, составляет текущий налог на прибыль. В соответствии с пп.2 п.4 ст.2 Закона ХМАО–Югры от 30.09.2011г. № 87–ОЗ «О ставках налога на прибыль организаций, подлежащих зачислению в бюджет Ханты-Мансийского округа-Югры» Обществом применялась пониженная ставка налога в части, зачисляемой в бюджет ХМАО – Югры. В 2017 г. ставка по налогу на прибыль составила 17%, в 2016 г. – 16%.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
<i>Прибыль до налогообложения по БУ</i>	9 638 714	15 387 661
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	1 638 581	2 462 026
<i>Постоянные налоговые разницы</i>	1 570 882	1 061 743
Постоянное налоговое обязательство	267 050	169 879
<i>Вычитаемые временные разницы</i>	2 679 205	1 510 008
Отложенный налоговый актив	455 465	241 601
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>	(2 315 076)	(2 997 424)
Отложенное налоговое обязательство	(393 564)	(479 588)
Текущий налог на прибыль	1 967 533	2 393 918

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2017 г. составила 11 573 724 тыс. руб. (налогооблагаемая прибыль за 2016 г. - 14 961 987 тыс. руб.).

Ниже приведена расшифровка показателя по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие отчетные периоды	113 021	240 416
(Создание)/списание резерва в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль	591 758	(540 785)
Прочее (списание)/образование отложенных налоговых активов	(126 119)	(99 938)
Прочее списание (образование) отложенных налоговых обязательств	9 904	(21 162)
Пени по налогам в соответствии со статьёй 75 НК РФ	-	(5 708)
Налог на дивиденды (уплачены налоговым агентом)	-	(36)
Штрафные санкции за нарушение налогового законодательства	-	-
Итого по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах	588 564	(427 213)

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов:

тыс. руб.

Налоги и сборы	2017 г.	2016 г.
НДПИ	64 220 275	49 837 061
Земельный налог, арендная плата за землю	308 345	387 148
Налог на имущество	1 436 568	1 380 048
Прочие налоги и сборы	8 576	5 832
Итого	65 984 460	51 610 089

14. Оценочные обязательства

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

В 2017 году Общество пересмотрело ставку и период дисконтирования ARO с учетом текущей экономической ситуации в РФ, а также обновленного отчета по нефтегазовым запасам. По состоянию на 31 декабря 2017 г. ставка дисконтирования, скорректированная с учетом рыночного риска, составила 4 % (на 31 декабря 2016 г.: 4,6%). В 2017 году период дисконтирования ARO варьируется от 1 до 36 лет.

В результате пересмотра стоимости ликвидации, ставки и периода дисконтирования, ARO увеличен на 1 303 124 тыс. руб. Эффект от изменения срока дисконтирования отражается в учетной системе в общей сумме изменений оценочных значений вместе с эффектом от пересмотра стоимости ликвидации. Эффект от изменения показателей расчета ARO признан в составе прочих расходов. Изменение оценки актива ARO не производилось.

15. Выручка от реализации

В составе прочих продаж Отчета о финансовых результатах учитывается выручка по работам и услугам, в том числе:

тыс. руб.

Наименование	2017 г.	2016 г.
Прием, подготовка, динамический отстой, транспортировка и сдача нефти	136 167	216 110
Оказание медицинских услуг	87 757	74 350
Услуги оздоровительного комплекса	11 099	13 603
Предоставление помещений для междусменного отдыха работников	8 403	7 733
Прочее	31 330	36 038
Итого выручка от прочих продаж	274 756	347 834

16. Расходы по обычным видам деятельности

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

Общехозяйственные расходы за 2017 г. составили 3 088 056 тыс. руб., за 2016 г. составили 2 983 664 тыс. руб., тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Расходы на персонал, в т.ч. заработная плата	1 580 288	1 572 742
2	Взносы во внебюджетные фонды	302 427	339 705
3	Амортизация	256 061	132 098
4	Консультационные, информационные и аудиторские услуги	222 947	242 023
5	Услуги по ведению бухгалтерского учета	156 824	-
6	Сервисные услуги	141 242	127 433
7	Транспортные расходы	100 384	107 311
8	Охрана объектов	74 241	71 352
9	Вспомогательные материалы	54 191	42 819
10	Капитальный ремонт	30 630	35 263
11	Электроэнергия и теплоэнергия	17 703	22 551
12	Страхование	3 924	151 324
13	Прочие общехозяйственные расходы в составе себестоимости	147 194	139 043
	Итого общехозяйственные расходы	3 088 056	2 983 664

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

17. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2017 г.	2016 г.
	Прочие доходы		
1	Поступления от продажи иных активов	253 569	619 511
2	Разница между суммой, уменьшающей актив АРО и остаточной стоимостью актива в результате изменений оценочных значений	249 231	6 866
3	Поступления от продажи лома и отходов черных и цветных металлов	207 282	214 611
4	Доход от списания излишне признанных сумм по резерву в отношении обязательства на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий	141 041	190 170

№ п/п	Наименование	2017 г.	2016 г.
5	Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование имущества Общества	138 895	58 660
6	Прибыль прошлых лет	110 421	29 830
7	Поступление материальных ценностей от ликвидации активов	106 702	69 481
8	Курсовая разница по заемным обязательствам	105 547	1 467 243
9	Доход от списания/реализации актива АРО и обязательства	94 652	1 008
10	Поступления от прочего выбытия основных средств	86 740	242 299
11	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	80 044	45 065
12	Поступления в возмещение причиненных организации убытков	73 412	123 808
13	Использование резерва под снижение стоимости МПЗ	60 316	18 004
14	Курсовая разница по валютным счетам	2 123	332
15	Курсовая разница по операциям с дебиторской и кредиторской задолженностью	-	10 071
16	Иные доходы	71 272	135 680
	Итого прочие доходы	1 781 247	3 232 639
	Прочие расходы		
1	Эффект от изменения оценочных значений (АРО)	(1 303 125)	-
2	Списание объектов НЗС, НЗП	(481 016)	(137 015)
3	Расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств	(232 567)	(322 340)
4	Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование имущества Общества	(157 975)	(59 263)
5	Расходы от продажи, выбытия и прочего списания иных активов	(124 589)	(303 587)
6	Благотворительная и спонсорская помощь	(100 000)	(100 000)
7	Расходы от продажи лома и отходов черных и цветных металлов	(91 725)	(112 002)
8	Услуги, оказываемые кредитными организациями	(85 720)	(1 824)
9	Расходы от создания резерва под снижение стоимости МПЗ	(66 981)	(17 565)
10	Расход от списания излишне признанных сумм по резерву в отношении обязательства на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий	(48 500)	(71 643)
11	Культурно-массовые мероприятия	(34 517)	(46 679)
12	Пособия и выплаты	(33 435)	(70 260)
13	Убытки прошлых лет	(15 178)	(49 004)
14	Курсовые разницы	(5 610)	-
15	Списание неликвидных материальных ценностей	(3 647)	(71 839)
17	Работы по результатам геологических исследований	-	(109 978)
18	Иные расходы	(189 141)	(176 526)
	Итого прочие расходы	(2 973 726)	(1 380 048)

18. Денежные потоки в Отчете о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств отражены:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Возвраты денежных средств	115 166	68 151
2	Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров, возмещение ущерба	82 812	46 163
3	Возврат сумм излишне уплаченных налогов, сборов, пеней,	19 420	8 258

№ п/п	Наименование	2017 г.	2016 г.
	штрафов		
4	Прочие поступления	2 272	1 875
	Итого	219 670	124 447

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств отражены:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2017 г.	2016 г.
1	Социальные выплаты и расходы	(327 556)	(298 540)
2	Спонсорская и благотворительная помощь	(63 100)	(62 880)
3	Прочие платежи	(221 723)	(176 656)
	Итого	(612 379)	(538 076)

19. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента:

- добыча нефти и газа (76%);
- операторские услуги (22%).

Другие виды хозяйственной деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается и все они объединены в категорию «Прочие», на которую приходится примерно 2% от выручки за отчетный период.

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

тыс. руб.

Статья	Добыча нефти и газа	Операторские услуги	Прочие	Итого
За 2017 г.				
Выручка сегмента	116 770 973	32 953 209	3 546 270	153 270 452
Прибыль (убыток) сегмента	12 989 639	2 197 829	124 160	15 311 628
Капитальные вложения	23 372 234	-		23 372 234
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	14 540 515	1 104 634	62 686	15 707 835
За 2016 г.				
Выручка сегмента	106 752 632	34 204 689	3 248 584	144 205 905
Прибыль (убыток) сегмента	15 731 176	2 547 854	(25 326)	18 253 704
Капитальные вложения	18 205 761	-	-	18 205 761
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	13 625 297	1 011 307	121 178	14 757 782
На 31.12.2017 г.				
Активы сегмента	98 266 346	53 320 348	43 861 011	195 447 705
Обязательства сегмента	72 527 654	1 988 680	4 118	74 520 452
На 31.12.2016 г.				
Активы сегмента	64 611 102	66 046 277	38 131 758	168 789 137
Обязательства сегмента	52 763 656	3 487 404	23 138	56 274 198
На 31.12.2015 г.				
Активы сегмента	86 513 785	35 658 282	30 881 998	153 054 065
Обязательства сегмента	48 983 667	3 720 008	17 030	52 720 705

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с основными покупателями.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2017 г.	2016 г.	Сегмент
1	ПАО «Газпром нефть»	58 143 725	53 139 066	Добыча нефти и газа
2	ПАО «НК «Роснефть»	58 322 782	53 323 085	Добыча нефти и газа
3	ОАО «Обънефтегазгеология»	12 922 229	14 726 272	Операторские услуги
4	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	9 803 176	12 016 193	Операторские услуги
5	ОАО «НГК «Славнефть»	4 415 648	3 775 046	Операторские услуги
6	ЗАО «Обънефтегеология»	4 312 053	1 919 711	Операторские услуги
7	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	1 498 629	1 299 101	Операторские услуги
8	ООО «Соболь»*	-	468 364	Операторские услуги

* Согласно Выписке из Единого реестра юридических лиц, ГРН 2168617364408 от 21.06.2016г. прекращена деятельность юридического лица ООО «Соболь» путем реорганизации в форме присоединения к ООО «Славнефть-Нижневартовск».

Денежные потоки по отчетным сегментам:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за 2017 год	за 2016 год
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего	4110	142 625 233	136 747 819
в том числе:			
Добыча нефти		105 782 254	104 187 966
Добыча газа		341 524	377 103
Операторские услуги		34 900 574	30 646 010
Прочие		1 600 881	1 536 739
Платежи – всего	4120	(129 616 937)	(108 599 493)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(120 990 102)	(98 115 248)
Прочие		(8 626 834)	(10 484 245)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	91 392	516 165
в том числе:			
Прочие		91 392	516 165
Платежи – всего	4220	(26 868 906)	(28 336 462)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(21 123 906)	(21 089 462)
Прочие		(5 745 000)	(7 247 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	33 362 683	18 750 000
в том числе:			
Прочие		33 362 683	18 750 000
Платежи – всего	4320	(19 934 076)	(18 898 868)
в том числе:			
Прочие		(19 934 076)	(18 898 868)

20. Информация о связанных сторонах

Основным акционером Общества является ОАО «НГК «Славнефть», что делает Общество связанным посредством единой системы контроля с другими организациями, входящими в Группу «Славнефть», в том числе со своими дочерними и зависимыми обществами, а также с рядом организаций, связанных с акционерами ОАО «НГК «Славнефть». Конечными акционерами ОАО «НГК «Славнефть» являются ПАО «Газпром нефть» (50% доли) и ПАО «НК «Роснефть» (50% доли).

Сведения о дочерних и зависимых обществах приведены в разделе III пункт 3 «Финансовые вложения».

Перечень других связанных сторон, операции с которыми осуществлялись в 2017-2016 годах:

Наименование	Характер отношений
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО «Обьнефтегеология»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ОАО «Обьнефтегазгеология»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО «Славвест»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Мегион геология»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ООО «Славнефть-научно-производственный центр (НПЦ)»	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество
ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт»	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО «Газпром нефть»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть-ННГГФ»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть - Региональные продажи»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «ИТСК»	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО «Томскнефть» ВНК	Организация, аффилированная через основного акционера
Газпром ВНИИГаз ООО	Организация, аффилированная через основного акционера
Банк ГПБ (АО)	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть НТЦ»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть-Восток»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть - Хантос»	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО «Газпромтрубинвест»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО «Газпромнефть спецгазавтотранс»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Газпромнефть-Красноярск»	Организация, аффилированная через основного акционера
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО «НК «Роснефть»	Организация, аффилированная через основного акционера
АО СПНУ «Роснефть-Термнефть»	Организация, аффилированная через основного акционера

Наименование	Характер отношений
	акционера
ООО «РН-Уфанипинефть»	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО «РН Менеджмент»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «РН-ГРП»	Организация, аффилированная через основного акционера
АО «РН-Снабжение»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «Таргин Бурение»	Организация, аффилированная через основного акционера
АО «Самотлорнефтегаз»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «РН-Юганскнефтегаз»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «РН-Уватнефтегаз»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «ГПБ-ФАКТОРИНГ»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «ННГА»	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО «ННГС»	Организация, аффилированная через основного акционера
АО «МНПФ «БОЛЬШОЙ»	Негосударственное пенсионное обеспечение работников

Кроме того, связанными сторонами Общества являются члены Совета директоров и Правления Общества.

Общество и связанные стороны заключили ряд договоров, регулирующих взаимоотношения в процессе предоставления друг другу услуг, продажи продукции и товаров.

Цены сделок, исключая продажу нефти на внутреннем рынке, определены в договорах в зависимости от объемов поставок, сроков исполнения обязательств, условий платежа, сложившихся цен и других условий. Сырая нефть продается по рыночной цене.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования эти трансфертные цены могут быть оспорены. Воздействие любых таких претензий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно может быть существенным для финансового положения и/или деятельности Общества в целом.

В рамках договора об оказании операторских услуг Обществом выполняются работы по добыче, сбору и транспортировке нефти и попутного нефтяного газа, геолого-разведочные работы, работы по строительству, реконструкции и капитальному ремонту объектов, по добыче артезианской воды, работы в области охраны окружающей среды, оказание юридических услуг.

В процессе хозяйственной деятельности Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продажи связанным сторонам составила (без НДС):

тыс. руб.

Головное Общество	Характер взаимоотношений	2017 г.	2016 г.
ОАО «НГК «Славнефть»	Операторские услуги	4 415 648	3 775 046
Итого		4 415 648	3 775 046
Дочерние и зависимые общества			
ООО «Соболь»	Операторские услуги	-	468 364
ООО «МУБР»	Прочие работы и услуги	121 134	256 676
ООО «МегионЭнергоНефть»	Прочие работы и услуги	19 995	45 155
Итого		141 129	770 195
Другие связанные стороны			
ПАО «НК «Роснефть»	Реализация нефти и газа	58 322 782	53 323 085
ПАО «Газпром нефть»	Реализация нефти и газа	58 143 725	53 139 066
ОАО «Обънефтегазгеология»	Операторские услуги	12 922 229	14 726 453
ООО «Славнефть– Нижневартовск»	Операторские услуги	9 803 176	12 016 508
ЗАО «Обънефтегазгеология»	Операторские услуги	4 312 053	1 919 981
ОАО СН-МНГГ	Операторские услуги	1 498 629	1 299 101
Прочие	Прочие работы и услуги	507 728	449 622
Итого		145 510 322	136 873 816

Поступления денежных средств по текущим операциям от связанных сторон

тыс. руб.

Головное Общество	Характер взаимоотношений	2017 г.	2016 г.
ОАО «НГК «Славнефть»	Операторские услуги	1 749 841	21 405
Итого		1 749 841	21 405
Дочерние и зависимые общества			
ООО «МУБР»	Прочие работы и услуги	828	2 479
ООО «Лесное озеро»	Аренда имущества	-	1
ООО «Соболь»	Операторские услуги	-	226 974
Итого		828	229 454
Другие связанные стороны			
ПАО «Газпром нефть»	Реализация нефти	42 627 830	52 078 664
ПАО «НК «Роснефть»	Реализация нефти и газа	42 805 472	52 267 110
в т. ч. ООО "ГПБ-ФАКТОРИНГ"	Договор финансирования под уступку денежного требования (факторинг)	5 271 186	-
ООО «Славнефть– Нижневартовск»	Операторские услуги	18 509 124	10 961 567
ОАО «Обънефтегазгеология»	Операторские услуги	11 931 047	16 127 767
ЗАО «Обънефтегазгеология»	Операторские услуги	1 508 804	2 031 027
ОАО "СН-МНГГ"	Операторские услуги	1 473 638	1 297 478
Прочие		584 118	484 432
Итого		119 440 033	135 248 045

Сведения по продаже нефти

тонн

Наименование связанной стороны	2017 г.	2016 г.
ПАО «Газпром нефть»	3 992 224	4 360 972
ПАО «НК «Роснефть»	3 992 224	4 360 972

Прочие	7 754	8 947
Итого	7 992 202	8 730 891

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных у связанных сторон товаров, работ, услуг составила:

тыс. руб.

Головное общество	Характер взаимоотношений	2017 г.	2016 г.
ОАО «НГК «Славнефть»	Агентский договор на приобретение материально-технических ресурсов	8 062	4 960 549
Итого		8 062	4 960 549
Дочерние и зависимые общества			
ООО «МУБР»	Бурение	5 322 567	4 374 259
ООО «МегионЭнергоНефть»	Обслуживание электрооборудования	1 070 039	925 828
ООО «Лесное озеро»	Прочие работы услуги	6 552	7 736
Итого		6 399 158	5 307 823
Другие связанные стороны			
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	Приобретение материально-технических ресурсов	3 106 559	31 919
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	Бурение, добыча нефти, ГРП	1 670 417	1 845 285
ООО «Таргин Бурение»	Бурение	1 021 596	665 157
ООО «Мегион геология»	ГРП	807 990	473 623
ООО «Газпромнефть НТЦ»	ГРП, бурение	461 396	359 063
ООО «ННГА»	Техобслуживание	229 402	-
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	Ведение бухгалтерского и налогового учета	170 808	13 984
ООО «РН-ГРП»	Проведение ГРП	-	311 771
ООО «Славнефть-НПЦ»	Геологоразведочные работы	162 965	260 583
ОАО «Газпромнефть-ННГГФ»	Геофизические услуги	151 238	125 433
ООО «РН-УфаниПИнефть»	Разработка технической документации	150 216	178 793
ООО «ГПБ-ФАКТОРИНГ»	Комиссия за предоставление финансирования	32 855	-
Прочие	Прочие	281 749	213 171
Итого		8 247 191	4 478 782

Платежи денежных средств по текущим операциям связанным сторонам

тыс. руб.

Головное Общество	Характер взаимоотношений	2017 г.	2016 г.
ОАО «НГК «Славнефть»	Прочие работы услуги	(14 596)	(3 491 766)
Итого		(14 596)	(3 491 766)
Дочерние и зависимые общества			
ООО «МегионЭнергоНефть»	Обслуживание электрооборудования	(954 086)	(753 947)
ООО «МУБР»	Бурение	(133 439)	(1 752 682)
ООО «Лесное озеро»	Прочие работы и услуги	(6 855)	(7 855)
Итого		(1 094 380)	(2 514 484)
Другие связанные стороны			
ООО «Газпромнефть - Снабжение»	Приобретение материально-технических ресурсов	(2 036 985)	(37 664)
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	Бурение, добыча нефти, ГРП	(1 767 633)	(1 451 868)
ООО «Таргин Бурение»	Бурение	(412 342)	(407 307)
ОАО «СН-МНГГ»	Услуги по предоставлению имущества	(271 489)	(2 544)
ООО «ННГА»	Техническое обслуживание	(199 393)	-

	оборудования		
ООО «Газпромнефть НТЦ»	Бурение	(178 503)	(175 327)
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	Бухгалтерские услуги	(170 808)	(16 501)
ООО «Славнефть-НПЦ»	ГРП, строительство	(140 103)	(194 197)
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	Операторские услуги	(118 428)	-
ООО «РН-УфаниПИнефть»	Геологическое сопровождение бурения	(106 211)	(186 899)
ОАО «Газпромнефть-ННГФ»	Геофизические услуги	(69 865)	(62 674)
АО «МНПФ «БОЛЬШОЙ»	Негосударственное пенсионное обеспечение работников	(21 000)	(60 000)
ООО «РН-ГРП»	ГРП	(14 572)	(538 353)
ООО «Мегион геология»	ГРП	(6 474)	(482 816)
Прочие	Прочие	(258 010)	(170 231)
Итого:		(5 771 816)	(3 729 672)

Платежи по инвестиционным операциям связанным сторонам

тыс. руб.

Головное Общество	Характер взаимоотношений	2017 г.	2016 г.
ОАО «НГК «Славнефть»	Выданный процентный заем	(5 745 000)	(7 247 000)
Итого		(5 745 000)	(7 247 000)
Дочерние и зависимые общества			
ООО «МУБР»	ВМР, эксплуатационное бурение	(4 561 794)	(1 882 134)
ООО «МегионЭнергоНефть»	Строительно-монтажные работы	(21 146)	(10 137)
Итого		(4 582 940)	(1 892 271)
Другие связанные стороны			
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	Поставка оборудования, трубы	(1 038 072)	-
ООО «Мегион геология»	Испытание скважин	(747 409)	(89 935)
ООО «Таргин Бурение»	Бурение	(541 735)	(137 400)
ООО «Газпромнефть НТЦ»	Бурение	(219 207)	(85 400)
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	Бурение, добыча нефти, ГРП	(120 208)	(59 689)
ООО «Газпромнефть-ННГФ»	Промыслово-геофизические исследования	(83 206)	(25 229)
ООО «РН-УфаниПИнефть»	Геологическое сопровождение бурения	(39 554)	(30 231)
ООО «Славнефть-НПЦ»	Строительство	(34 142)	(45 967)
Прочие	Прочие	(43 283)	(9 856)
Итого		(2 866 816)	(483 707)

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

тыс. руб.

Дебиторская задолженность Головного Общества	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ОАО «НГК «Славнефть»	13 409 329	8 690 417	5 972 632
<i>в т.ч. долгосрочная</i>	-	4 423 709	3 599 522
Итого	13 409 329	8 690 417	5 972 632
Дебиторская задолженность дочерних и зависимых обществ			
ООО «МУБР»	47 841	205 867	101 949
ООО «МегионЭнергоНефть»	3 444	11 291	17 781
ООО «Соболь»	-	-	439 058
<i>в т.ч. долгосрочная</i>	-	-	439 058

Дебиторская задолженность Головного Общества	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ООО «Лесное озеро»	-	1 692	1 693
в т.ч. долгосрочная	-	-	1 692
Итого	51 285	218 850	560 481
Долгосрочная дебиторская задолженность других связанных сторон			
ЗАО «Славвест»*	-	-	-
ООО «Славнефть–Нижневартовск»	-	-	8 225 430
ОАО «Обънефтегазгеология»	-	-	9 177 670
ЗАО «Обънефтегазгеология»	-	19 590	6 189 546
Прочие	-	3 638	173 776
Итого	0	23 228	23 766 422
Краткосрочная дебиторская задолженность других связанных сторон			
ЗАО «Славвест»*	30 775 600	30 775 600	30 775 600
ОАО «Обънефтегазгеология»	10 159 030	8 504 597	-
ЗАО «Обънефтегазгеология»	9 443 743	6 116 321	33
ПАО «Газпром нефть»	6 495 772	985 150	-
ПАО «НК «Роснефть»	7 949 239	985 150	-
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	598 821	10 778 607	42
Прочие	426 524	267 709	94 072
Итого	65 848 729	58 413 134	30 869 747

*Заем, выданный связанной стороне, в соответствии с учетной политикой общества учитывается в составе дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность Головного Общества	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
ОАО «НГК «Славнефть»	105	7 715	7 411
Итого	105	7 715	7 411
Кредиторская задолженность дочерних и зависимых обществ			
ООО «МУБР»	1 488 774	1 059 161	949 377
ООО «МегионЭнергоНефть»	376 290	294 203	180 762
ООО «Лесное озеро»	399	756	896
Итого	1 865 463	1 354 120	1 131 035
Кредиторская задолженность других связанных сторон			
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	510 516	767 076	373 276
ОАО «СН-МНГГ»	397 252	270	-
ООО «Таргин Бурение»	292 408	214 770	76 129
ООО «Газпромнефть НТЦ»	228 360	152 442	66 497
ООО «Мегион геология»	162 734	97 957	220 595
ОАО «СН-Нижневартовск»	114 916	55	-
ООО «Газпромнефть-Снабжение»	88 599	44 166	2 526
ООО «Газпромнефть-ННГГФ»	50 618	52 780	8 494
ООО «РН-УфаниПИнефть»	48 668	43 416	88 654
ООО «Славнефть-НПЦ»	41 369	54 679	32 415
ООО «ННГА»	35 410	-	-
ООО "ГПБ-ФАКТОРИНГ"	16 245	-	-
ОАО «ОНГГ»	13 267	235	128
ПАО «Газпром нефть»	1 391	2 488	266 125
ООО «РН-ГРП»	-	17 195	284 563
ПАО «НК «Роснефть»	-	-	266 125
Прочие	36 027	24 241	253

Итого	1 496 100	1 471 770	1 685 780
-------	-----------	-----------	-----------

Вся кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиты, полученные от связанных сторон составили:

тыс. руб.

Наименование	Валюта	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Банк ГПБ (АО)	Рубль РФ	12 685 000	7 965 000	3 270 000
Итого		12 685 000	7 965 000	3 270 000

Расчёты по договорам финансирования под уступку денежного требования (факторинг):

тыс. руб.

Наименование	Валюта	Сумма уступки права требования.	Сумма финансирования	Расходы на обслуживание, учитываемые в % к уплате
ООО "ГПБ - факторинг"	Рубль РФ	6 220 000	6 220 000	17 911
Итого		6 220 000	6 220 000	17 911

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе I «Общие сведения» пояснений.

Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения:

тыс. руб.

Наименование	За 2017 год	За 2016 год	За 2015 год
Краткосрочная часть	119 617	117 893	66 515
Долгосрочная часть	-	-	-
Итого	119 617	117 893	66 515

21. Условные обязательства

Обеспечения обязательств и платежей выданные представляют собой поручительства по кредитам, выданные другим Обществам. Информация об обеспечениях обязательств выданных и полученных приведена в таблице 7 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

№ п/п	Основание возникновения залога	Организация, по обязательствам которой выдано поручительство	Срок выплаты финансовых обязательств, обеспеченных залогом	Сумма поручительства
На 31.12.2017				
	-	-	-	
	Итого			-
На 31.12.2016				
1	Поручительство по кредиту в АО «АЛЬФА-БАНК»	ОАО «Обьнефтегазгеология»	28.10.2017	1 271 802
2	Поручительство по кредиту в АО «АЛЬФА-БАНК»	ОАО «Обьнефтегазгеология»	04.12.2017	10 333 137
	Итого			11 604 939
На 31.12.2015				
	-	-	-	-
	Итого			-

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Общество признает оценочное обязательство, возникшее в результате рассмотрения в судебном порядке претензий к Обществу со стороны сторонних организаций по тем обязательствам, вероятность наступления которых равна или более 50%.

22. Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Закупочные цены и цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых оптовым покупателям, и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т. д.).

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2017 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

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

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом в 2017 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

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

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

23. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна прибыли за отчетный год.

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	8 412 314	12 336 096
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	99 474,7	99 474,7
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	84,57	124,01

Разводненная прибыль на акцию не исчисляется, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

24. Дивиденды

На годовом общем Собрании акционеров (Протокол от 22.06.2017 №45), принято решение – дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям по итогам работы за 2016 год в 2017 году не объявлять.

На годовом общем Собрании акционеров (Протокол от 24.06.2016 №44), принято решение – дивиденды по обыкновенным и привилегированным акциям по итогам работы за 2015 год в 2016 году не объявлять.

25. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск.

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

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

Деятельность Общества подвержена валютному риску, возникающему прежде всего в отношении российского рубля. Валютный риск связан главным образом с признанными обязательствами.

Информация об обязательствах, выраженных в валюте, отличной от российского рубля, и подверженных валютному риску, раскрыта в разделе III «Раскрытие существенных показателей» в пункте 10 «Кредиты и займы».

Риск влияния изменений процентных ставок существует в Обществе в связи с финансовыми обязательствами, предусматривающими выплату процентов с применением плавающей процентной ставки. Информация о таких обязательствах представлена в разделе III «Раскрытие существенных показателей» в пункте 10 «Кредиты и займы».

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

Существенное влияние на деятельность Общества оказывает изменение цены на нефть на внутреннем рынке. Выручка Общества от продажи углеводородов подвержена риску

изменений цен, связанному с колебаниями или изменениями котировок российской нефти Argus fir Западная Сибирь, публикуемой агентством «Argus Media».

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

В Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие продажу товаров и услуг покупателям с положительной кредитной историей. Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенного риска потерь нет. Обществом осуществляется анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

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

Информация об обеспечениях, выданных Обществом за третьих лиц, раскрыта в разделе III пункте 21 «Условные обязательства» настоящих пояснений.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Отчетные периоды, окончившиеся 31.12.2017 и 31.12.2016, были охарактеризованы значительной волатильностью на мировом и российском финансовых рынках, существенными колебаниями обменного курса рубля к доллару США и евро. Несмотря на принятие стабилизационных мер Правительством РФ, волатильность на рынках сохраняется. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Общества достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности. Информация о кредитах и займах, включая сроки погашения, представлена в разделе «Кредиты и займы» части III «Раскрытие существенных показателей».

В качестве основных источников ликвидности в 2018 г. Общество планирует использовать денежные потоки от текущих операций. В целях укрепления финансового положения Общества и покрытия возможной недостаточности ликвидности, Общество планирует предпринять следующие меры:

- внедрение программы по повышению операционной эффективности;
- увеличение сроков погашения по кредиторской задолженности.

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

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

Руководитель ОАО «СН-МНГ»

«31»  2018 г.



Кан А.Г.