

Исх. № 3477-05/A3-19

Аудиторское заключение

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

ООО «Кроу Экспертиза»

Член Crowe Global

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

Тел. +7 (800) 700-77-62

Тел. +7 (495) 721-38-83

Факс +7 (495) 721-38-94

office.msc@crowerus.ru

<https://crowerus.ru>

Акционерам

**публичного акционерного общества
«Славнефть-Мегионнефтегаз»**

Акционерам
публичного акционерного общества
«Славнефть-Мегионнефтегаз»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» (ОГРН 1028601354088, 628680, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, город Мегион, улица А.М. Кузьмина, дом. 51), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств, по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий и активы, связанные с ними

Информация об оценочных обязательствах по ликвидации основных средств (ОЛОС), по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий и активах, связанных с ними, раскрыта в таблицах 2.1, 7, разделе 2.14 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Мы считаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с тем, что большинство этих обязательств, как ожидается, будут урегулированы в периоды, превышающие 12 месяцев после отчетной даты. Расчеты данных оценочных обязательств основываются на существенных суждениях со стороны руководства аудируемого лица при оценке будущих затрат. При этом изменение стоимости ликвидации основных средств и расходов на рекультивацию земель, сроков и ставки дисконтирования оказывает значительное влияние на величину как текущих активов и обязательств, так и финансовых результатов.

Наши процедуры в отношении данного вопроса включали в себя исследование применяемых руководством аудируемого лица методик оценки. Мы сравнили примененные руководством допущения в отношении ставки дисконтирования с доступными рыночными показателями и показателями уровня инфляции. Мы проверили имеющиеся обоснования для расчета ожидаемых затрат по ликвидации основных средств, по рекультивации земель и сроков, в которых они будут понесены. Мы исследовали применяемые алгоритмы расчетов и последовательность их использования по сравнению с прошлыми отчетными периодами.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете публичного акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» и ежеквартальном отчете эмитента за первый квартал 2020 года, которые, как ожидается, мы получим после даты нашего аудиторского заключения. Прочая информация не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей

информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск

необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем руководству и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно

предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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

Трошина С.А.



Аудиторская организация:

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

«03» февраля 2020 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2019 года

Организация **Публичное акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **добыча сырой нефти**
Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД2

Коды		
0710001		
31	12	2019
05679120		
8605003932		
06.10.1		
12 247	16	
384		

Публичные акционерные общества / Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб. **тыс.руб.**
Местонахождение (адрес) **Российская Федерация,**
Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, город Мегион, ул. А.М. Кузьмина, д.51
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту **V** **ДА** **НЕТ**
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора **Общество с ограниченной ответственностью "Кроу Экспертиза"**
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора ИНН _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7708000473
1027739273946

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Р II п.2.4., Р V п.5.2.	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	1 670 994	1 043 134	675 160
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	0
	деловая репутация	1112	-	-	-
Р II п.2.4., Т 1.1., 1.2.	геологоразведочные активы	1113	1 670 918	1 042 840	674 464
Р II п.2.4., Т 1.1.	лицензии	1114	76	294	696
	прочие	1119	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Р II п.2.5., Р V п.5.3	Нематериальные поисковые активы	1130	551 388	693 724	401 479
Р II п.2.5., Р V п.5.3.	Материальные поисковые активы	1140	342 689	429 099	155 939
Р II п.2.6., Р V п.5.4., Т 2.1., 2.2.	Основные средства, в т.ч.	1150	102 197 597	97 026 793	91 764 067
	Объекты основных средств, в т.ч.	1151	84 402 350	80 899 986	77 792 739
Р II п.2.6., Т 2.1.	земельные участки и объекты природопользования	1152	1 570	1 570	1 570
Р II п.2.6., Т 2.1.	здания, сооружения, машины, оборудование и прочие объекты основных средств	1153	84 400 780	80 898 416	77 791 169
Р II п.2.6., Т 2.2.	незавершенные капитальные вложения	1154	11 650 921	12 338 254	10 385 085
Р II п.2.9., Т 2.2.	запасы, предназначенные для строительства	1155	2 667 786	478 326	287 002
	капитализированные затраты на ремонт основных средств	1156	-	-	-
Р II п.2.6., Т 2.1.	капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	1157	3 470 211	3 288 509	3 273 199
	авансы, выданные под капитальные вложения	1158	6 329	21 718	26 042
Р V п.5.5.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	78 997	110 933	113 708
	объекты доходных вложений в материальные ценности	1161	78 997	110 933	113 708
	незавершенные доходные вложения в материальные ценности	1162	-	-	-
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	Финансовые вложения, в т.ч.	1170	48 069 768	57 916 058	1 086 248
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	инвестиции в дочерние общества	1171	1 082 077	1 082 077	1 082 077
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	инвестиции в другие организации	1173	4 171	4 171	4 171
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	долгосрочные займы и долговые ценные бумаги	1174	46 983 520	56 829 810	-
	прочие	1175	-	-	-
Р II п.2.15	Отложенные налоговые активы	1180	1 636 000	1 164 510	1 074 281
Р II п.2.8, Р V п.5.6.	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	106 642	140 562	236 811
Р II п.2.8, Р V п.5.6.	объекты неисключительных прав	1191	106 642	138 365	231 739
	катализаторы	1192	-	-	-
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1193	-	-	-
Р II п.2.8, Р V п.5.6.	прочие	1197	-	2 197	5 072
	Итого по разделу I	1100	154 654 075	158 524 813	95 507 693

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Р II п.2.9, Р V п.5.7., Т 4.1.	Запасы, в т.ч.	1210	4 696 582	7 139 680	6 813 602
Р II п.2.9, Р V п.5.7., Т 4.1.	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 807 202	2 678 039	2 443 249
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
Р II п.2.9, Р V п.5.7., Т 4.1.	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	1 109 678	3 725 360	3 726 758
Р II п.2.9, Р V п.5.7., Т 4.1.	товары отгруженные	1215	779 702	736 281	643 595
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
Р V п.5.13.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	169 621	105 517	101 726
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	75 374 586	72 293 410	81 413 296
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	32 516 638	94 508	10 888
	покупатели и заказчики	1232	28 323 699	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	прочие дебиторы	1234	4 192 939	94 508	10 888
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	42 857 948	72 198 902	81 402 408
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	покупатели и заказчики	1236	41 736 063	70 296 834	47 870 961
	задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	авансы выданные	1238	239 656	152 676	267 630
Р II п.2.10., Р V п.5.9., Т 5.1.	прочие дебиторы	1239	882 229	1 749 392	33 263 817
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	-	-	12 992 000
Р II п.2.7., Р V п.5.8., Т 3.1.	краткосрочные займы и долговые ценные бумаги	1241	-	-	12 992 000
	депозитные вклады	1242	-	-	-
	прочие	1243	-	-	-
Р II п.2.11., Р V п.5.10.	Денежные средства и их эквиваленты, в т.ч.	1250	873 407	1 014 657	893 060
	касса	1251	-	-	-
Р II п.2.11., Р V п.5.10.	расчетные счета	1252	14 274	15 614	20 897
Р II п.2.2,2.11., Р V п.5.10.	валютные счета	1253	-	3 672	-
Р II п.2.11., Р V п.5.10.	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	859 133	995 371	872 163
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	82 514	158 940	68 093
	результаты исследований и разработок	1261	-	-	-
	прочие	1262	82 514	158 940	68 093
	Итого по разделу II	1200	81 196 710	80 712 204	102 281 777
	БАЛАНС	1600	235 850 785	239 237 017	197 789 470

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Р II п.2.12., Р V п.5.19.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 313 290	3 313 290	3 313 290
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 187 032	14 375 226	14 615 850
Р II п.2.12., Р V п.5.19	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Р II п.2.12., Р V п.5.19.	Резервный капитал	1360	3 313 290	3 313 290	3 313 290
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	116 860 079	114 222 699	102 171 313
	Итого по разделу III	1300	137 673 691	135 224 505	123 413 743
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	Заемные средства, в т.ч.	1410	42 135 000	54 666 059	29 120 094
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	42 135 000	54 666 059	29 120 094
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
Р II п.2.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 031 379	4 820 209	4 429 400
Р II п.2.14., Р V п.5.18., Т 7	Оценочные обязательства	1430	10 882 868	8 210 282	8 252 046
Т 5.3.	Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч.	1450	-	-	68 559
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1452	-	-	-
	кредиторская задолженность по налогам и сборам	1453	-	-	-
Т 5.3.	авансы полученные	1454	-	-	68 559
	обязательства по целевому финансированию	1455	-	-	-
	прочие обязательства	1456	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	58 049 247	67 696 550	41 870 099
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	Заемные средства, в т.ч.	1510	7 066 393	1 093 091	1 669 738
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	1 500 000	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
Р II п.2.13., Р V п.5.12., Т 5.4.	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1513	5 566 393	1 093 091	1 669 738
Р V п.5.11., Т 5.3.	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	31 343 822	33 661 188	29 376 204
Т 5.3.	поставщики и подрядчики	1521	15 521 139	18 219 408	16 137 138
Т 5.3.	задолженность перед персоналом организации	1522	281 283	226 560	214 475
Р IV, Р V п.5.11., Т 5.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	55	-	3 109
Р IV, Р V п.5.11., Т 5.3.	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	1524	13 187 206	12 107 026	10 945 586
Т 5.3.	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	2 354 139	3 108 194	2 075 896
	векселя к уплате	1526	-	-	-
Т 5.3.	авансы полученные	1527	71 637	76 710	107 827
Т 5.3.	другие расчеты	1528	2 282 502	3 031 484	1 968 069
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	249 290	251 108	255 000
Р II п.2.14., Р V п.5.18., Т 7	Оценочные обязательства	1540	1 468 342	1 310 575	1 204 686
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40 127 847	36 315 962	32 505 628
	БАЛАНС	1700	235 850 785	239 237 017	197 789 470

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № Д-425/041 от 01.07.2019 г., Директор РЦ Метинт ООО "ГПНБС")

" 31 " января 20 20



(подпись)

(подпись)

Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

Филя Л.И.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

Организация Публичное акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности: Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710002

2019/12/31

05679120

8605003932

06.10.1

1 22 47 / 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
	1	2	3	4
P. IV P. V п. 5.1, 5.14., 5.15, 5.22	Выручка	2110	184 958 713	186 134 865
	в том числе от продажи:			
	нефти и попутного нефтяного газа	2111	149 398 125	153 814 818
	операторских услуг	2112	35 176 872	31 941 358
	прочее	2119	383 716	378 689
P. IV P. V п. 5.1, 5.15, 5.22	Себестоимость продаж	2120	(175 100 131)	(166 517 731)
	в том числе продажи:			
	нефти и попутного нефтяного газа	2121	(141 424 290)	(135 933 946)
	операторских услуг	2122	(33 061 842)	(30 089 279)
	прочее	2129	(613 999)	(494 506)
P. IV	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 858 582	19 617 134
T6	Коммерческие расходы	2210	(58 587)	(68 283)
P. V п. 5.16, T 6	Управленческие расходы	2220	(3 116 909)	(3 119 534)
P. IV	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 683 086	16 429 317
P. V п. 5.17, 5.22	Доходы от участия в других организациях	2310	70 534	58 968
P. V п. 5.17, 5.22	Проценты к получению	2320	4 263 286	1 983 734
P. V п. 5.17	Проценты к уплате	2330	(6 244 308)	(4 241 303)
P. IV P. V п. 5.17	Прочие доходы	2340	2 370 026	2 620 289
P. V п. 5.17	Прочие расходы	2350	(4 074 836)	(2 474 641)
P. V п. 5.13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 067 788	14 376 364
P. V п. 5.13	Налог на прибыль, в т.ч.	2405	(991 608)	(2 253 421)
P. V п. 5.13	текущий налог на прибыль	2410	(991 608)	(2 253 421)
P. V п. 5.13	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) из стр.2405	2421	242 238	131 404
P. V п. 5.13	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(211 170)	(390 024)
P. V п. 5.13	Изменение отложенных налоговых активов	2450	472 126	214 050
P. V п. 5.13	Прочее	2460	112 050	(136 207)
P. V п. 5.13	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	2 449 186	11 810 762
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
P. V п. 5.20	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 449 186	11 810 762
P. V п. 5.20	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	24,62	118,73
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № Д-425/041 от 01.07.2019 г.)

"31" января 2020 г.



Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

Филия Л.И.

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2019 год

Коды		
0710004		
31	12	2019
05679120		
8605003932		
06.10.1		
1 22 47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Организация **Публичное акционерное общество**

"Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹	3100	3 313 290	(-)	14 615 850	3 313 290	102 171 313	123 413 743
Зачислено 20 18 г. ²	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	11 810 762	11 810 762
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223						
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(240 624)	-	240 624	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	3 313 290	(- -)	14 375 226	3 313 290	114 222 699	135 224 505
3а 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 449 186	2 449 186
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 449 186	2 449 186
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x		-
дополнительный выпуск акций	3314	-	x	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	-	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	-	-	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(188 194)	-	188 194	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3300	3 313 290	(- -)	14 187 032	3 313 290	116 860 079	137 673 691

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	123 413 743	11 810 762	-	135 224 505
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3410	-	-	-	-
изменение учетной политики	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	123 413 743	11 810 762	-	135 224 505
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	102 171 313	11 810 762	240 624	114 222 699
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3411	-	-	-	-
изменение учетной политики	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	102 171 313	11 810 762	240 624	114 222 699
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	21 242 430	-	(240 624)	21 001 806
корректировка в связи с:					
изменением законодательства	3412	-	-	-	-
изменение учетной политики	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	21 242 430	-	(240 624)	21 001 806

3. Чистые активы

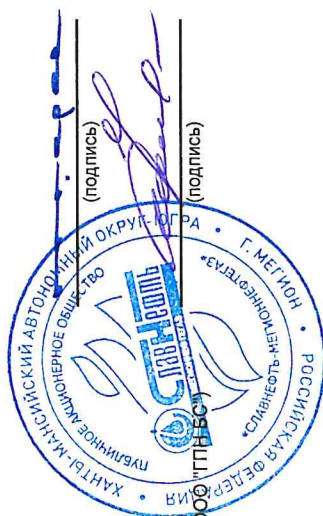
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	137 922 981	135 475 613	123 668 743

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № Д-425/041 от 01.07.2019 г., Директор РЦ Мегион ООО "ППН-БС")

" 31 " января 20 20 г.



Черевко М.А.
(расшифровка подписи)

Филия Л.И.
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2019 год

Организация **Публичное акционерное общество
"Славнефть-Мегионнефтегаз"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
05679120		
8605003932		
06.10.1		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	189 989 433	198 574 657
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	189 232 009	167 084 238
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	91 147	98 805
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	666 277	31 391 614
Платежи - всего	4120	(163 519 403)	(154 340 629)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 420 914)	(43 487 124)
в связи с оплатой труда работников	4122	(6 303 646)	(5 968 776)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 178 649)	(3 574 559)
налога на прибыль организаций	4124	(656 193)	(3 035 529)
налоги организации (кроме налога на прибыль)	4125	(96 624 786)	(97 768 771)
прочие платежи	4129	(335 215)	(505 870)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	26 470 030	44 234 028
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 349 274	3 640 787
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 236	1 407
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	9 846 290	100 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	493 748	3 539 380
прочие поступления	4219	-	-

Наименование показателя	Код	за 2019 год	за 2018 год
Платежи - всего	4220	(30 402 332)	(72 612 279)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 402 332)	(28 674 469)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(43 937 810)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(20 053 058)	(68 971 492)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	21 607 403	50 375 395
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	21 607 403	50 375 395
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления от продажи валюты	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(28 165 385)	(25 519 319)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(28 165 385)	(25 519 319)
на приобретение валюты	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 557 982)	24 856 076
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(141 010)	118 612
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 014 657	893 060
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	873 407	1 014 657
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(240)	2 985

Генеральный директор

Главный бухгалтер

(по доверенности № Д-425/041 от 01.07.2019 г., Директор РЦ Мегион ООО "ГПН БС")

" 31 " января 20 20 г.



(подпись)

(подпись)

Черевко М.А.

(расшифровка подписи)

Филя Л.И.

(расшифровка подписи)

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

Организация Публичное акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика 8605003932

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		выбыло			начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		На конец периода	
			первоначал ьная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	прочее поступлен ие	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость 3	накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость 3	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	548 820	(67 009)	777 363	(-)	-	(49 973)	-	-	-	1 326 183	(116 982)
	5110	за 20 18 г. ¹	389 681	(49 227)	159 139	(-)	-	(17 782)	-	-	-	548 820	(67 009)
в том числе:	5101	за 20 19 г. ¹	6 781	(6 781)	5	(-)	-	(-)	-	-	-	6 786	(6 781)
	5111	за 20 18 г. ¹	6 781	(6 781)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	6 781	(6 781)
<i>Программное обеспечение</i>	5102	за 20 19 г. ¹	531 540	(50 023)	777 358	(-)	-	(49 755)	-	-	-	1 308 898	(99 778)
	5112	за 20 18 г. ¹	372 401	(32 643)	159 139	(-)	-	(17 380)	-	-	-	531 540	(50 023)
<i>Базы данных</i>	5103	за 20 19 г. ¹	10 499	(10 205)	-	(-)	-	(218)	-	-	-	10 499	(10 423)
	5113	за 20 18 г. ¹	10 499	(9 803)	-	(-)	-	(402)	-	-	-	10 499	(10 205)

1.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	Прочее поступление	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-
	5170	за 20 18 г. ²	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. ¹	561 323	436 345	8 629	-	544 504	461 793
	5190	за 20 18 г. ²	334 705	385 756	-	-	159 138	561 323
в том числе:	5181	за 20 19 г. ¹	-	-	-	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы (Цифровые карты)	5191	за 20 18 г. ²	53 129	-	-	-	53 129	-
Вложения во внеоборотные активы (Базы данных)	5182	за 20 19 г. ¹	50 134	33 680	-	-	20 431	63 383
	5192	за 20 18 г. ²	52 990	103 153	-	-	106 009	50 134
Незавершенные нематериальные активы (3D сейсмика)	5183	за 20 19 г. ¹	511 176	402 665	8 629	-	524 068	398 402
	5193	за 20 18 г. ²	228 586	282 590	-	-	-	511 176
Лицензии	5184	за 20 19 г. ¹	13	-	-	-	5	8
	5194	за 20 18 г. ²	-	13	-	-	-	13

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Реклассификация		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступление		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
							поступило	прочие поступления						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2019 г.	242 901 427	(158 712 932)	-	-	23 794 807	612 243	(3 016 111)	2 651 284	(20 358 157)	-	-	264 292 366
в том числе:	5211	2018 г.	224 205 358	(143 139 420)	-	-	21 178 726	398 626	(2 881 280)	2 435 132	(18 008 644)	-	-	242 901 430
Здания	5201	2019 г.	4 080 662	(1 772 262)	1 022	-	48 669	-	(3 791)	3 791	(176 482)	-	-	4 126 562
	5212	2018 г.	4 039 097	(1 601 230)	-	-	54 054	-	(12 486)	8 566	(179 598)	-	-	4 080 665
Сооружения и передаточные устройства	5202	2019 г.	197 478 891	(129 038 500)	535 670	-	20 122 406	1 803	(1 348 563)	1 053 717	(16 555 011)	-	-	216 790 207
	5213	2018 г.	179 733 454	(115 550 920)	779 547	-	17 978 944	-	(1 013 054)	690 030	(14 177 610)	-	-	197 478 891
Машины и оборудование	5203	2019 г.	32 071 230	(23 118 129)	94 173	-	3 180 779	6 127	(1 514 413)	1 478 482	(3 053 014)	-	-	33 837 896
	5214	2018 г.	30 876 012	(21 703 369)	89 367	-	2 880 598	-	(1 774 747)	1 685 979	(3 100 739)	-	-	32 071 230
Транспортные средства	5204	2019 г.	255 034	(139 248)	-	-	48 839	-	(4 317)	4 317	(40 292)	-	-	299 556
	5215	2018 г.	238 437	(106 809)	-	-	22 118	-	(5 521)	3 820	(36 259)	-	-	255 034
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	2019 г.	211 726	(179 121)	-	-	17 575	-	(5 803)	5 771	(8 399)	-	-	223 498
	5216	2018 г.	206 580	(185 770)	-	-	19 800	-	(14 654)	14 596	(7 947)	-	-	211 726
Другие виды основных средств	5206	2019 г.	601 495	(368 689)	5 208	-	73 247	-	(50 897)	49 104	(134 554)	-	-	629 053
	5217	2018 г.	490 732	(231 875)	-	-	125 800	-	(15 037)	9 579	(146 393)	-	-	601 495
Законченные строительством объекты, готовые к эксплуатации	5207	2019 г.	815 328	-	(636 073)	-	303 292	-	-	-	-	-	-	482 547
	5218	2018 г.	1 586 830	-	(868 914)	-	97 412	-	-	-	-	-	-	815 328
Актив ОПОС	5208	2019 г.	7 216 224	(4 088 015)	-	-	-	411 194	(88 327)	56 122	(354 973)	-	-	7 539 091
	5219	2018 г.	7 032 646	(3 759 447)	-	-	-	229 359	(45 781)	22 562	(351 130)	-	-	7 216 224
Оценочное экологическое обязательство	5209	2019 г.	169 267	(8 968)	-	-	-	193 119	-	-	(35 432)	-	-	362 386
	5220	2018 г.	-	-	-	-	-	169 267	-	-	(8 968)	-	-	169 267
Земельные участки и объекты природопользования	5210	2019 г.	1 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570
	5221	2018 г.	1 570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 570

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период				На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Затраты за период	Прочее поступление	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости		Затраты за период	Прочее поступление	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
1	2	3	6	8	9	10	4	6	8	9	10	11
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. - всего	5240	2019 г.	26 143 480	1 263 479	(2 110 025)	(23 794 807)	12 816 579	26 143 480	1 263 479	(2 110 025)	(23 794 807)	14 318 706
в том числе:	5250	2018 г.	24 047 523	623 209	(1 401 256)	(21 124 984)	10 672 087	24 047 523	623 209	(1 401 256)	(21 124 984)	12 816 579
производственное строительство	5241	2019 г.	1 815 166	4 411 737	(135 427)	(6 149 338)	8 215 960	1 815 166	4 411 737	(135 427)	(6 149 338)	8 158 098
производственное строительство (бурение)	5251	2018 г.	-	5 920 665	(96 227)	(4 378 238)	6 769 760	-	5 920 665	(96 227)	(4 378 238)	8 215 960
реконструкция	5242	2019 г.	8 307 161			(8 989 178)	1 385 922	8 307 161			(8 989 178)	703 905
	5252	2018 г.	8 905 880	590 640	(117 385)	(8 729 456)	736 243	8 905 880	590 640	(117 385)	(8 729 456)	1 385 922
	5243	2019 г.	-			-	-	-			-	-
	5253	2018 г.	-			-	-	-			-	-
Строительство геологоразведочных скважин	5244	2019 г.	-			-	-	-			-	-
Вложения во внеоборотные активы - работы по зарезке боковых стволов скважин (ЗБС)	5245	2019 г.	6 327 018		(61 416)	(6 063 924)	879 781	6 327 018		(61 416)	(6 063 924)	1 081 459
Оборудование требующее монтажа	5255	2018 г.	5 573 165	690 448	(754 766)	(5 486 957)	1 044 847	5 573 165	690 448	(754 766)	(5 486 957)	879 781
	5246	2019 г.		623 209	(932 540)		959 006		623 209	(932 540)		959 006
	5256	2018 г.					1 268 337					
	5247	2019 г.	2 507 553			(2 592 367)	897 584	2 507 553			(2 592 367)	812 770
	5257	2018 г.	2 862 846		(827)	(2 530 333)	565 898	2 862 846		(827)	(2 530 333)	897 584
Прочее	5248	2019 г.	-			-	-	-			-	-
	5258	2018 г.	-			-	-	-			-	-
Запасы, предназначенные для строительства	5248	2019 г.	7 186 582	(3 838 706)	(1 158 416)		478 326	7 186 582	(3 838 706)	(1 158 416)		2 667 786
	5258	2018 г.	6 705 632	(6 511 305)	(3 003)		287 002	6 705 632	(6 511 305)	(3 003)		478 326

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

Наименование показателя	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	6 830 614	5 573 165
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения	5262	6 830 614	5 573 165
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 054 046	845 623	1 327 077
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансом	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	15 789 252	10 992 446	10 290 471
Основные средства, переведенные на консервацию	5284	5 655 408	5 605 875	5 096 389
Иное использование основных средств (залог и др)	5285	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Реклассификация	Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5		6	7	8	9	10	11	12	
Долгосрочные - всего	5301	2019 г.	57 916 068	(10)	-	-	(9 846 290)	-	X	-	48 069 778	(10)	
	5311	2018 г.	1 086 258	(10)	20 973 800	35 856 010	-	-	X	-	57 916 068	(10)	
в том числе:													
Инвестиции в дочерние Общества	5302	2019 г.	1 082 087	(10)	-	-	-	-	X	-	1 082 087	(10)	
	5312	2018 г.	1 082 087	(10)	-	-	-	-	X	-	1 082 087	(10)	
Инвестиции в зависимые Общества	5303	2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5313	2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Инвестиции в другие организации	5304	2019 г.	4 171	-	-	-	-	-	X	-	4 171	-	
	5314	2018 г.	4 171	-	-	-	-	-	X	-	4 171	-	
в том числе займы выданные:													
Компании группы	5305	2019 г.	56 829 810	-	-	-	(9 846 290)	-	X	-	46 983 520	-	
	5315	2018 г.	-	-	20 973 800	35 856 010	-	-	X	-	56 829 810	-	
Краткосрочные - всего	5306	2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5316	2018 г.	12 992 000	-	(20 973 800)	8 081 800	(100 000)	-	X	-	-	-	
в том числе займы выданные:													
Компании группы	5307	2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5317	2018 г.	12 992 000	-	(20 973 800)	8 081 800	(100 000)	-	X	-	-	-	
Связанные стороны	5308	2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5318	2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Внешние стороны	5309	2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
	5319	2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости	резерв от снижения стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2019 г.	7 478 590	(338 911)	168 733 370	(171 201 264)	104 028	(79 231)	-	5 010 696	(314 114)	
	5420	2018 г.	6 837 832	(24 230)	160 258 447	(159 617 689)	79 455	(394 136)	-	7 478 590	(338 911)	
в том числе:												
Сырье, материалы и прочие ценности	5401	2019 г.	2 881 755	(203 717)	6 758 706	(7 764 684)	(105 932)	(4 465)	1 245 539	3 121 316	(314 114)	
	5421	2018 г.	2 466 564	(23 315)	6 230 573	(5 748 601)	78 540	(258 942)	(66 781)	2 881 755	(203 717)	
Затраты в незавершенном производстве	5402	2019 г.	-	-	18 550 506	(18 550 506)	-	-	-	-	-	
	5422	2018 г.	-	-	12 867 395	(12 867 395)	-	-	-	-	-	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	2019 г.	3 860 554	(135 194)	141 324 977	(3 971 322)	209 960	(74 766)	(140 104 531)	1 109 678	-	
	5423	2018 г.	3 727 673	(915)	127 029 135	(2 987 604)	915	(135 194)	(123 908 650)	3 860 554	(135 194)	
Товары отгруженные	5404	2019 г.	736 281	-	2 099 181	(140 914 752)	-	-	138 858 992	779 702	-	
	5424	2018 г.	643 595	-	14 131 344	(138 014 089)			123 975 431	736 281	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				реклассификация резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	начислени е резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстанов- ление/ использо- вание резерва					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2019 г.	94 508	-	4 345 669	-	(372 843)	-	-	28 449 304	-	32 516 638	-	
	5521	2018 г.	10 888	-	89 216	-	(3 965)	-	-	(1 631)	-	94 508	-	
в том числе:														
задолженность по покупателям и заказчикам	5502	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	28 323 699	-	28 323 699	-	
	5522	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
задолженность по прочим дебиторам	5504	2019 г.	94 508	-	4 345 669	-	(372 843)	-	-	125 605	-	4 192 939	-	
	5524	2018 г.	10 888	-	89 216	-	(3 965)	-	-	(1 631)	-	94 508	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2019 г.	72 266 404	(67 502)	241 938 407	(34 300)	(242 799 902)	3 797	125	(28 449 081)	1 235	42 955 828	(97 880)	
	5530	2018 г.	81 409 753	(7 345)	243 533 892	(62 366)	(252 678 872)	1 960	249	1 631	-	72 266 404	(67 502)	
в том числе:														
задолженность по покупателям и заказчикам	5511	2019 г.	70 296 834	-	223 922 515	(223)	(224 159 587)	-	-	(28 323 476)	-	41 736 286	(223)	
	5531	2018 г.	47 870 961	-	224 943 314	-	(202 517 441)	-	-	-	-	70 296 834	-	
авансы выданные	5512	2019 г.	153 911	(1 235)	14 065 384	-	(13 979 639)	-	-	-	1 235	239 656	-	
	5532	2018 г.	268 865	(1 235)	12 949 227	-	(13 064 181)	-	-	-	-	153 911	(1 235)	
задолженность по прочим дебиторам (беспроцентный займ)	5513	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5533	2018 г.	30 775 600	-	-	-	(30 775 600)	-	-	-	-	-	-	
прочие дебиторы и кредиторы	5514	2019 г.	1 815 659	(66 267)	3 950 508	(34 077)	(4 660 676)	3 797	125	(125 605)	(1 235)	979 886	(97 657)	
	5534	2018 г.	2 494 327	(6 110)	5 641 351	(62 366)	(6 321 650)	1 960	249	1 631	-	1 815 659	(66 267)	
Итого	5500	2019 г.	72 360 912	(67 502)	246 284 076	(34 300)	(243 172 745)	3 797	125	223	1 235	75 472 466	(97 880)	
	5520	2018 г.	81 420 641	(7 345)	243 623 108	(62 366)	(252 682 837)	1 960	249	-	-	72 360 912	(67 502)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Всего	5540	97 880	66 948	30 783 409
в том числе:				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5541		-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5542	97 880	66 948	30 783 409
краткосрочная задолженность по покупателям и заказчикам	5543	223	-	3 590
авансы выданные	5545	-	1 235	1 281
краткосрочная задолженность по прочим дебиторам	5546	97 657	65 713	30 778 538

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	реклассификация	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5570	2018 г.	68 559	-	-	-	-	(68 559)	-
в том числе:	5551	2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2018 г.	68 559	-	-	-	-	(68 559)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2019 г.	33 661 188	237 422 571	-	(239 739 936)	-	-	31 343 822
	5580	2018 г.	29 376 204	220 447 764	29 132	(216 260 471)	-	68 559	33 661 188
в том числе:	5561	2019 г.	18 219 408	92 117 536	-	(94 815 804)	-	-	15 521 139
	5581	2018 г.	16 137 138	80 921 356	-	(78 839 086)	-	-	18 219 408
задолженность перед персоналом организации	5562	2019 г.	226 560	4 319 681	-	(4 264 958)	-	-	281 283
	5582	2018 г.	214 475	4 865 195	-	(4 853 110)	-	-	226 560
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5563	2019 г.	-	18 081	-	(18 026)	-	-	55
	5583	2018 г.	3 109	17 577	-	(20 686)	-	-	-
задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	5564	2019 г.	12 107 026	120 964 598	-	(119 884 418)	-	-	13 187 206
	5584	2018 г.	10 945 586	120 327 106	29 132	(119 194 798)	-	-	12 107 026
прочие кредиторы	5565	2019 г.	3 031 484	19 303 824	-	(20 052 806)	-	-	2 282 502
	5585	2018 г.	1 968 069	13 232 131	-	(12 168 716)	-	-	3 031 484
авансы полученные	5566	2019 г.	76 710	698 851	-	(703 924)	-	-	71 637
	5586	2018 г.	107 827	1 084 399	-	(1 184 075)	-	68 559	76 710
Итого	5550/5560	2019 г.	33 661 188	237 422 571	-	(239 739 936)	-	-	31 343 822
	5570/5580	2018 г.	29 444 763	220 447 764	-	(216 260 471)	-	-	33 632 056

5.4. Наличие и движение кредитов и займов полученных

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				поступление	причитающиеся проценты (начисленные)	погашение	причитающиеся проценты (уплаченные)	Курсовые разницы	
Кредиты и займы - всего	5590	2019 г.	55 759 150	21 607 403	4 606 758	(28 165 385)	(4 606 533)	-	49 201 393
	5600	2018 г.	30 789 832	50 375 395	3 363 450	(25 519 319)	(3 359 031)	108 823	55 759 150
в том числе: долгосрочная часть кредитов и займов	5591	2019 г.	54 666 059	13 757 403	-	(26 172 564)	-	-	42 135 000
	5601	2018 г.	29 120 094	46 077 597	-	(20 531 632)	-	-	54 666 059
краткосрочная часть кредитов и займов	5592	2019 г.	1 093 091	7 850 000	4 606 758	(1 992 821)	(4 606 533)	-	7 066 393
	5602	2018 г.	1 669 738	4 297 798	3 363 450	(4 987 687)	(3 359 031)	108 823	1 093 091

5.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.
		1	2	3	4	
Всего	5610		-		-	-
в том числе: поставщики и подрядчики прочие кредиторы авансы полученные и т.д.	5611		-		-	260
	5612		-		-	-
	5613		-		-	-
	5614		-		-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2019 г.	2018 г.
		3	4
1	2		
Материальные затраты	5610	51 109 619	45 647 451
Расходы на оплату труда	5620	4 183 771	4 049 067
Отчисления на социальные нужды	5630	1 253 476	1 192 569
Амортизация	5640	20 073 200	17 802 116
Прочие затраты, в т.ч.:	5650	101 747 700	101 182 114
Амортизация актива ARO	5651	337 484	337 641
Налоги и сборы	5652	96 956 771	95 937 622
Консультационные услуги	5653	415 875	368 298
Связь	5654	97 027	103 045
Охрана (пожарная и прочая)	5655	608 652	557 970
Затраты по арендной плате	5656	791 457	985 455
Содержание грунтовых дорог	5657	-	574 578
Оценочное обязательство на рекультивацию и природоохранные мероприятия	5658	231 821	165 550
Прочие затраты	5659	2 308 614	2 151 955
Итого по элементам	5660	178 367 767	169 873 317
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(92 140)	(167 768)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	178 275 627	169 705 548

7.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Признано	Восстановлено/Использовано	Реклассификация	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2019г.	9 520 857	5 308 847	(2 181 278)	-	12 351 210
в том числе:	5800	за 2018г.	9 456 732	2 766 043	(2 701 918)	-	9 520 857
Долгосрочные обязательства	5710	за 2019г.	8 210 282	3 054 311	(148 608)	233 117	10 882 868
Оценочное обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5810	за 2018г.	8 252 046	1 030 468	(927 240)	144 992	8 210 282
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5711	за 2019г.	138 133	104 054	(2 837)	149 177	90 173
	5811	за 2018г.	180 045	145 519	(79 362)	108 069	138 133
	5712	за 2019г.	8 072 149	2 950 257	(145 771)	83 940	10 792 695
	5812	за 2018г.	8 072 001	884 949	(847 878)	36 923	8 072 149
Краткосрочные обязательства	5720	за 2019г.	1 310 575	2 254 536	(2 329 886)	233 117	1 468 342
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года с учетом страховых взносов	5820	за 2018г.	1 204 686	1 735 575	(1 774 678)	144 992	1 310 575
	5721	за 2019г.	124 005	839 280	(818 399)	-	144 886
	5821	за 2018г.	103 184	544 054	(523 233)	-	124 005
	5722	за 2019г.	461 091	755 282	(722 530)	-	493 843
	5822	за 2018г.	407 925	783 303	(730 137)	-	461 091
Оценочное обязательство на выплаты работникам при выходе на пенсию с учетом страховых взносов	5723	за 2019г.	279 044	104 642	(158 973)	-	224 713
	5823	за 2018г.	461 192	57 085	(239 233)	-	279 044
Оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий	5724	за 2019г.	332 432	338 895	(511 274)	149 177	309 230
Оценочное обязательство неопределенных налоговых позиций	5824	за 2018г.	197 360	218 815	(191 812)	108 069	332 432
Резерв для предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций на объектах	5725	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5825	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5726	за 2019г.	9 917	1 235	(-)	-	11 152
	5826	за 2018г.	10 602	-	685	-	9 917
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	5727	за 2019г.	56 729	204 106	(65 894)	-	194 941
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств	5827	за 2018г.	24 423	95 982	(63 676)	-	56 729
	5728	за 2019г.	47 357	11 096	(52 816)	83 940	89 577
	5828	за 2018г.	-	36 336	25 902	36 923	47 357

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	141 592	4 593	-
в том числе:				
Квартиры, находящиеся в залоге	5801	136 999	-	-
Банковская гарантия под поставку ТМЦ (АО "АЛЬФА-БАНК")	5802	4 593	4 593	-
Выданные - всего	5810	1 652 883	-	-
в том числе:				
Товары по договорам поставки в силу п.5 ст. 488 ГК РФ	5810	1 652 883	-	-

Генеральный директор  Черевко М.А. (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер  Филя Л.И. (подпись) (расшифровка подписи)

(по доверенности № Д-425/041 от 01.07.2019 г., Директор РН Метрон ООО "ТПН БС")

" 31 " января 2020 г.

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

***ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СЛАВНЕФТЬ-МЕГИОННЕФТЕГАЗ»
(ПАО «СН-МНГ»)***

за 2019 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Публичное акционерное общество «Славнефть–Мегионнефтегаз» (далее - Общество или ПАО «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).

Основным акционером Общества является ПАО «Нефтегазовая компания «Славнефть» с долей владения 56,4240%. В течение отчетного периода данная доля не изменялась.

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

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

1.3. Органы управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В Состав Совета директоров ПАО «СН-МНГ» на 31.12.2019 входят:

- Федоров Сергей Иванович - Начальник Департамента управления совместными предприятиями Дирекции по добыче ПАО «Газпром нефть»;
- Доктор Сергей Анатольевич - Директор Дирекции по добыче ПАО «Газпром нефть»;
- Макарова Ольга Юрьевна - Руководитель практики корпоративного сопровождения дочерних обществ и совместных предприятий Департамента корпоративного и проектного сопровождения ПАО «Газпром нефть»;
- Папенко Сергей Алексеевич - Начальник Департамента по организационному развитию и работе с совместными предприятиями ПАО «Газпром нефть»;
- Гарифуллин Азат Анасович - Заместитель директора Департамента строительства скважин ПАО «НК «Роснефть»;
- Акименко Вадим Викторович - Заместитель директора Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»;

- Дедурин Андрей Валерьевич - Заместитель директора Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»;
- Пригода Артем Владимирович - Советник президента по операционному планированию в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть».

Действующий Состав Совета директоров избран годовым Общим собранием акционеров, проведенным 20.06.2019.

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор - **Черевко Михаил Александрович**.

Коллегиальный исполнительный орган Общества

Состав коллегиального исполнительного органа Общества (Правления), действующий с 21.07.2018 по 31.10.2019 (решением Совета директоров 31.10.2019 полномочия членов Правления ПАО «СН-МНГ» прекращены):

- Черевко Михаил Александрович - Генеральный директор ПАО «СН-МНГ»;
- Коваленко Ирина Леонидовна - Заместитель Генерального директора - Директор по экономике и финансам ПАО «СН-МНГ»;
- Ильичев Станислав Алексеевич - Заместитель Генерального директора по бурению и нефтесервису ПАО «СН-МНГ» (по 07.2019);
- Николаев Данил Александрович - Заместитель Генерального директора по перспективному развитию и проектной деятельности ПАО «СН-МНГ»;
- Кузнецов Максим Александрович - Заместитель Генерального директора - Главный геолог ПАО «СН-МНГ».

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества.

Ревизионная комиссия Общества избирается Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 6 (шесть) членов.

Действующий состав Ревизионной комиссии избран годовым Общим собранием акционеров, проведенным 20.06.2019.

В состав Ревизионной комиссии ПАО «СН-МНГ» входят:

- Дворцов Алексей Андреевич – Руководитель направления Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «Газпромнефть».
- Жусупов Тимофей Серикович – Руководитель направления Управления кредитного контроля Дирекции учета и финансового контроля ПАО «Газпром нефть».
- Швайцер Маргарита Васильевна – Менеджер отдела контроля за объемами, качеством, ценообразованием работ Управления регионального аудита «Западная Сибирь» (г.Нижневартовск) Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть».
- Семенов Игорь Алексеевич – Главный специалист отдела аудита финансовой отчетности Дирекции внутреннего аудита, контроля и управления рисками ПАО «Газпромнефть».

- Уточкина Наталья Валерьевна – Главный специалист Управления аудита системы снабжения Департамента корпоративного аудита ПАО «НК «Роснефть».
- Трофимов Игорь Владимирович – Главный специалист (г.Нижневартовск) отдела аудита системы снабжения Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть».

1.5. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча и реализация нефти, попутного нефтяного газа, а также иных полезных ископаемых;
- оказание операторских услуг по разведке, обустройству месторождений, добыче нефти и газа, а также иных полезных ископаемых;
- предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- оказание медицинских услуг;
- оказание сервисных услуг;
- агентские услуги;
- прочие услуги (финансовые услуги, водоснабжение; услуги для сторонних организаций по приему, подготовке, транспортировке, динамическому отстою и сдаче нефти; проведение лабораторных анализов; прием промливневых сточных вод; прием отработанного масла).

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

- геологическое изучение и добычу нефти и газа;
- добычу подземных (сеноманских) вод для технологического использования, пресных подземных вод;
- размещение промышленных и хозяйственно-бытовых стоков.

Обществом получены следующие виды лицензий:

- на разведку и добычу полезных ископаемых (12 лицензий);
- на добычу нефти и газа, а также закачку подтоварных и сточных вод с целью поддержания пластового давления (1 лицензия);
- на геологическое изучение, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых, разведку и добычу полезных ископаемых (2 лицензия);
- на геологическое изучение, включающего поиск и оценку месторождений полезных ископаемых (1 лицензия);
- на геологическое изучение и добычу подземных вод для технологического использования (11 лицензий);
- на осуществление медицинской деятельности (1 лицензия).

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31.12.2019 Общество имеет в своем составе два территориально обособленных структурных подразделений (далее - ТОСП).

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

В течение 2019 года в составе ТОСП изменений не было.

1.7. Численность работников Общества

Численность работников Общества составила на 31.12.2019 – 3 879 человек, на 31.12.2018 - 3 869 человек, на 31.12.2017 – 3 908 человек.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом от 29.12.2018 № 2388.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

	на 31.12.2019 (руб.)	на 31.12.2018 (руб.)	на 31.12.2017 (руб.)
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
Евро	69,3406	79,4605	68,8668

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы

К нематериальным активам (НМА) относятся:

- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных, интернет-сайт;
- лицензии (разрешения) на добычу нефти и газа, общераспространенных полезных ископаемых и воды;
- лицензии (разрешения) на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи (далее – КЦД) на лицензионном участке;
- результаты сейсмических исследований 3D, 4D (в т.ч., но не ограничиваясь: проектирование, полевые работы, супервайзинг, обработка, интерпретация, аренда лесного участка) на участках, по которым подтверждена КЦД;
- базы данных геологической информации в отношении участков недр, по которым подтверждена КЦД;
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные в отношении участков недр, по которым подтверждена КЦД;
- информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена КЦД.

Амортизация НМА начисляется линейным способом, за исключением результатов сейсмических исследований 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КЦД, информация, полученная по результатам бурения успешных поисково-разведочных скважин, ликвидированных по технологическим причинам на участках, по которым подтверждена КЦД, которые амортизируются потонным методом.

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

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

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

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

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

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

2.5. Поисковые активы

В бухгалтерском балансе затраты на освоение природных ресурсов, а также лицензии на право пользования недрами до факта подтверждения КЦД отражаются по строкам 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы» бухгалтерского баланса.

Поисковые активы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (создание).

К нематериальным поисковым активам (далее – НПА) относятся:

- право пользования недрами, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- информация, полученная в результате сейсмических, топографических, геологических и геофизических исследований;
- результаты разведочного бурения;
- результаты отбора образцов;
- иная геологическая информация о недрах.

К материальным поисковым активам (далее – МПА) относятся поисково-оценочные и разведочные скважины.

До подтверждения КЦД материальные и нематериальные поисковые активы не амортизируются.

2.6. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

2.6.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу (за исключением объектов недвижимости и транспортных средств) отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	5 – 30
Скважины	15	7-20
Сооружения	10 – 20	10 – 20
Машины и оборудование	7 – 10	3 – 20
Транспортные средства	5 – 7	3 – 10
Компьютерная техника	5	3 – 5
Прочие	3 – 10	3 – 10

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, начисляется по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР, установленных Постановлением Совмина СССР от 22.10.1990 № 1072.

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

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, находящимся на консервации сроком более трех месяцев;
- по скважинам, переведенным в бездействующий фонд, в случае если период нахождения скважин в бездействии превышает 12 месяцев;
- библиотечному фонду.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, договору бессрочного пользования, учитываются на забалансовом учете в оценке, указанной в договоре либо по кадастровой стоимости.

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

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

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

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

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

Амортизация актива ОЛОС осуществляется потонным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания ОЛОС.

2.6.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются затраты:

- по незаконченному капитальному строительству;
- на проведение работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, техническому перевооружению и поддержанию мощности;
- по принятым в установленном договором порядке этапам выполненным строительно-монтажным работам;
- по созданию/приобретению нематериальных активов;
- на приобретение основных средств, земельных участков;
- на создание поисковых активов;
- на приобретение оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим строкам «Основные средства», «Нематериальные активы», «Нематериальные поисковые активы», «Материальные поисковые активы», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости за вычетом обесценения, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы отчета о финансовых результатах.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной информации Обществом определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений на отчетную дату. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений уточняется один раз в год на 31 декабря по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений (за исключением вкладов в уставный капитал других организаций, предоставленных другим организациям займов, депозитных вкладов и дебиторской задолженности, приобретенной на основании уступки права требования), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

В случае если ценные бумаги одного эмитента имеют одинаковые атрибуты (номинал, статус (привилегированные или обыкновенные), дата погашения), не позволяющие при их выбытии по частям обоснованно дифференцировать их, они отражаются в учете одной позицией, и по ним ведется количественный учет. Факт приобретения указанных идентичных ценных бумаг в разное время и (или) за различную стоимость не является основанием для раздельного учета. При выбытии таких ценных бумаг, в случае, когда их текущая рыночная стоимость не определяется, списание производится методом ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным.

2.9. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- сырье и материалы, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- готовую продукцию;
- инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее и равно 12 месяцев;
- специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);
- прочие запасы.

Материально-производственные запасы, которые предназначены для строительства основных средств Общества, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства» в аналитике строки 1155 «Запасы, предназначенные для строительства».

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

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

Стоимость специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, единовременно списывается в дебет счетов учета затрат в момент их передачи в эксплуатацию. Погашение стоимости специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования и спецодежды, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, производится линейным способом исходя из фактической себестоимости и норм, исчисленных исходя из сроков полезного использования.

Материалы, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражены в бухгалтерском балансе по текущей рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной оценкой таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный в состав прочих расходов отчета о финансовых результатах.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится способом средней себестоимости (средневзвешенная за месяц) в разрезе номенклатуры готовой продукции.

2.10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

Такие резервы представляют собой консервативную оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы отчета о финансовых результатах.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

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

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются только результаты данных операций:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- поступления денежных средств от комитентов, подлежащие перечислению поставщикам (если Общество выступает в качестве агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

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

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

2.13. Кредиты и займы полученные

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

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа или кредита.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерском балансе на конец отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденном приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

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

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

- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам и вознаграждений по итогам работы за год;
- оценочное обязательство 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 (ОЛОС);
- резерв для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера.
- оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств.

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

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

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 31.12.2019 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.

Обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий признается в отношении вероятных обязательств по ликвидации

последствий негативного воздействия на окружающую среду хозяйственной и иной деятельности Общества. Обязательство по осуществлению природоохранных мероприятий рассматривается как вероятное, когда существует доказательство, указывающее на нанесение Обществом ущерба окружающей среде, выявленное внутренней проверкой или в результате получения соответствующего уведомления от регулирующего органа. Обязательство по осуществлению природоохранных мероприятий создается на основании анализа информации о суммах вероятных обязательств по ликвидации последствий негативного воздействия на окружающую среду хозяйственной и иной деятельности Общества.

Обязательство по ликвидации основных средств (нефтегазовых активов) (ОЛОС) признается при одновременном соблюдении следующих условий:

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

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

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

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

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

Оценочные обязательства для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера признаются на основании информации, предоставляемой профильными службами Общества в области по промышленной безопасности, охраны труда и окружающей среды, гражданской обороны и предупреждению чрезвычайных ситуаций.

Обязательство по судебным разбирательствам признается в отношении обязательств, возникшим в результате рассмотрения в судебном порядке претензий к Обществу со стороны сторонних организаций, оценка вероятности исполнения которых равна или более 50%.

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

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

2.15. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

2.16. Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

2.17. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты к получению;
- доходы от продажи основных средств;
- доходы от ликвидации основных средств;
- доходы от ликвидации незавершенного капитального строительства;
- доходы от продажи материально-производственных запасов;
- доходы от продажи прочего имущества;
- доходы от восстановления резервов;
- штрафы, пени, неустойки;
- положительная курсовая разница;
- прибыль прошлых лет;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- проценты к уплате;
- расходы по продаже основных средств;
- расходы по ликвидации незавершенного капитального строительства;
- расходы по продаже и списанию прочего имущества;
- отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений;
- расходы на формирование резерва под снижение стоимости запасов;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- прочие налоги и сборы;
- штрафы, пени, неустойки (в т.ч. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами);
- отрицательная курсовая разница;
- убыток прошлых лет;
- налоги (невозмещаемый из бюджета НДС);
- расходы социального характера, благотворительность;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2019г.

Изменения в учетную политику на 2019 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

В целях сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности изменены вступительные показатели. Изменение показателей 2018г. и 2017г. в бухгалтерском балансе на 31.12.2019:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2018 года					
1	1523	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	133 205	(133 205)	-
1	1524	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	11 973 821	133 205	12 107 026
Корректировка показателей 2017 года					
1	1523	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	154 234	(151 125)	3 109
1	1524	задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	10 794 461	151 125	10 945 586

Описание причин корректировок:

1. Реклассификация из стр.1523 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами» в стр.1524 «Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам» задолженности перед внебюджетными фондами, за исключением задолженности перед ФСС (несчастные случаи) на 31.12.2018 в размере 133 205 тыс. руб., на 31.12.2017 в размере 151 125 тыс. руб. Изменение формата раскрытия показателей в бухгалтерском балансе.

Изменение показателей 2018 года в отчете о финансовых результатах за 2019 г:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2017 года					
1	2110	Выручка	188 919 149	(2 784 284)	186 134 865
1	2120	Себестоимость продаж	(169 090 764)	(2 573 033)	(166 517 731)
1	2100	Валовая прибыль	19 828 385	(211 251)	19 617 134
1	2200	Прибыль (убыток) от продаж	16 640 568	(211 251)	16 429 317
1	2340	Прочие доходы	2 409 038	211 251	2 620 289

Описание причин корректировок:

1. Реклассификация из стр. 2110 «Выручка» в размере 2 784 284 тыс. руб. и 2120 «Себестоимость продаж» в размере 2 573 033 тыс. руб. в стр. 2340 «Прочие доходы» свернутого результата по операциям реализации подрядчикам МПЗ, предназначенных для целей строительства объектов Общества, в размере 211 251 тыс. руб. Изменение формата представления информации в отчете о финансовых результатах

Изменение показателей 2018 года в отчете о движении денежных средств за 2019 г:

Номер корр.	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2018 года					
2,3	4111	Поступления от продажи продукции, товаров и услуг	167 718 054	(633 816)	167 084 238
3	4119	Прочие поступления	31 218 094	173 520	31 391 614
2	4121	Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги	(44 049 040)	561 916	(43 487 124)
1	4123	Проценты по долговым обязательствам	(3 359 033)	(215 526)	(3 574 559)
1,2	4129	Прочие платежи	(619 776)	113 906	(505 870)

Описание причин корректировок:

1. Корректировка строки 4129 "Прочие платежи" и строки 4123 "Проценты по долговым обязательствам" в части суммы вознаграждения финансовым агентам за осуществление факторинговых операций (по договорам уступки права требования с покупателями нефти и ПНГ) в размере 215 526 тыс. руб. Исправление ошибки.

2. Корректировка строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в размере 460 296 тыс. руб. и строки 4121 «Платежи поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги» в размере 561 916 тыс. руб. на свернутый результат по операциям по агентским договорам, в строку 4129 «Прочие платежи» в размере 101 612 тыс. руб. Исправление ошибки.

3. Реклассификация из строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» в строку 4119 «Прочие поступления» величины поступления денежных средств по операциям реализации подрядчикам МПЗ, предназначенных для целей строительства объектов Общества в сумме 173 520 тыс. руб. Изменение формата раскрытия показателей отчетности.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2018, 31.12.2017 в разделе V настоящих пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе IV «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента:

- добыча и реализация нефти и газа (80,8 %);
- операторские услуги (19%).

Другие виды хозяйственной деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н, поэтому информация по ним отдельно не раскрывается и все они объединены в категорию «Прочие».

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

Таблица 1 Информация о деятельности Общества по отчетным сегментам

Статья	Добыча нефти и газа	Операторские услуги	Прочие	Итого
За 2019г.				
Выручка сегмента	149 398 125	35 176 872	383 716	184 958 713
Прибыль (убыток) сегмента	7 973 835	2 115 030	(230 283)	9 858 582
Капитальные вложения	19 393 243	-	-	19 393 243
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	19 007 427	929 364	80 934	20 017 725
За 2018г.				
Выручка сегмента	153 814 818	31 941 358	378 689	186 134 865
Прибыль (убыток) сегмента	17 880 872	1 852 079	(115 817)	19 617 134
Капитальные вложения	17 727 647	-	-	17 727 647
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	16 560 433	1 022 916	82 979	17 666 328
На 31.12.2019 г.				
Активы сегмента	119 154 234	69 713 031	46 983 520	235 850 785
Обязательства сегмента	96 759 995	1 416 191	909	98 177 094
На 31.12.2018 г.				
Активы сегмента	112 181 332	68 225 875	58 829 810	239 237 017
Обязательства сегмента	101 881 209	2 128 479	2 824	104 012 512
На 31.12.2017 г.				
Активы сегмента	100 036 861	53 891 568	43 861 041	197 789 470
Обязательства сегмента	72 382 929	1 988 680	4 118	74 375 727

Таблица 2 Выручка основных покупателей Общества по отчетным сегментам

Наименование общества	2019 год	2018 год	Сегмент
ПАО «НК «Роснефть»	74 899 182	76 830 212	Добыча нефти и газа
ПАО «Газпром нефть»	74 164 438	76 650 829	Добыча нефти и газа
ОАО «Обънефтегазгеология»	15 220 853	12 884 582	Операторские услуги
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	14 124 792	8 461 364	Операторские услуги
ПАО «НГК «Славнефть»	3 333 321	2 938 532	Операторские услуги
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	2 183 960	3 063 796	Операторские услуги
ЗАО «Обънефтегазгеология» (до реорганизации)	353 083	4 590 277	Операторские услуги
ООО «Северо-Асомкинское» (до реорганизации)	53	-	Операторские услуги

Таблица 3 Денежные потоки по отчетным сегментам

Наименование показателя	Код строки	за 2019 год	за 2018 год
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего	4 110	189 989 114	199 596 869
в том числе:			
Добыча нефти и газа		160 763 249	140 861 393

Операторские услуги		27 749 759	25 557 330
Прочие		1 476 107	33 178 146
Платежи – всего	4 120	(163 519 084)	(155 362 841)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(148 618 138)	(151 654 923)
Прочие		(14 900 946)	(3 707 918)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4 210	10 349 274	3 640 787
в том числе:			
Прочие		10 349 274	3 640 787
Платежи – всего	4 220	(30 402 332)	(72 612 279)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(30 402 332)	(28 674 469)
Прочие		-	(43 937 810)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4 310	21 607 403	50 375 395
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		21 607 403	50 375 395
Прочие		-	-
Платежи – всего	4 320	(28 165 385)	(25 519 319)
в том числе:			
Добыча нефти и газа, операторских услуг		(28 165 385)	(25 519 319)
Прочие		-	-

5.2. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов и незаконченных операциях по их приобретению приведена в таблицах 1.1. и 1.2. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.3. Поисковые активы

Таблица 4 Наличие и движение поисковых активов

Группы ПА	Период	На начало года	Изменения балансовой стоимости за период			На конец периода
		Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Переведено в состав других видов внеоборотных активов	Балансовая стоимость
Нематериальные поисковые активы						
Расходы на получение лицензии по месторождению, не введенному в промышленную разработку	за 2019г.	438 475	22 247	(7 814)	-	452 908
ЗД сейсмика за пределами горного отвода		231 551	62 213	-	(232 859)	60 905
Проекты		15 096	22 460	(4 125)	-	33 431
Прочее		8 602	4 171	-	(8 629)	4 144
ИТОГО		693 724	111 091	(11 939)	(241 488)	551 388

Группы ПА	Период	На начало года	Изменения балансовой стоимости за период			На конец периода
		Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Переведено в состав других видов внеоборотных активов	Балансовая стоимость
Расходы на сбор и анализ геолого-геофизической информации по участкам недр, числящимся в нераспределенном фонде недр		2 331	-	(2 331)	-	-
Расходы на получение лицензии по месторождению, не введенному в промышленную разработку	за 2018г.	208 124	230 351	-	-	438 475
ЗД сейсмика за пределами горного отвода		184 129	47 422			231 551
Проекты		6 808	8 288	-	-	15 096
Прочее		87	8 602	(87)		8 602
ИТОГО		401 479	294 663	(2 418)	-	693 724
Материальные поисковые активы						
Разведочная скважина № 437 Северо-Покурского месторождения		151 924		-	(151 924)	-
Поисковая скважина № 128 Северо-Островного месторождения		190 459		-	(190 459)	-
Вложения в арендованную поисковую скважину № 482 Западно-Чистинного месторождения		13 526		-	-	13 526
Вложения в арендованную поисковую скважину № 502 Западно-Чистинного месторождения		44		-	-	44
Поисковая скважина №268 Тайлаковского месторождения, Южно-Юганский 1 ЛУ	за 2019г.	2 164	227 743	-	-	229 907
Поисковая скважина №129 Покамасовского месторождения, Южно-Локосовского ЛУ		70 982	134 628	-	(205 610)	-
Поисковая скважина №1 Западно-Чистинное месторождение		-	906	-	-	906
Поисковая скважина №2 Южно-Юганского месторождения		-	21	-	-	21
Разведочная скважина №21 Куст 21 Западно-Чистинного месторождения		-	93 540	-	-	93 540
Поисковая скважина №88 Кетовского месторождения за пред ГО		-	4 745	-	-	4 745
ИТОГО		429 099	461 583	-	(547 993)	342 689
Разведочная скважина № 437 Северо-Покурского месторождения	за 2018г.	151 694	230	-	-	151 924

Группы ПА	Период	На начало года	Изменения балансовой стоимости за период			На конец периода
		Балансовая стоимость	Поступило	Выбыло	Переведено в состав других видов внеоборотных активов	Балансовая стоимость
Поисковая скважина № 128 Северо-Островного месторождения		4 245	186 214	-	-	190 459
Вложения в арендованную поисковую скважину № 482 Западно-Чистинного месторождения		-	13 526	-	-	13 526
Вложения в арендованную поисковую скважину № 502 Западно-Чистинного месторождения		-	44	-	-	44
Поисковая скважина №268 Тайлаковского месторождения, Южно-Юганский 1 ЛУ		-	2 164	-	-	2 164
Поисковая скважина №129 Покамасовского месторождения, Южно-Локосовского ЛУ		-	70 982	-	-	70 982
ИТОГО		155 939	273 160	-	-	429 099

5.4. Основные средства

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

- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию в установленном порядке, документы по которым переданы на государственную регистрацию, но не прошедшие государственную регистрацию, на 31.12.2019 в сумме 1 464 685 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 934 557 тыс. руб., на 31.12.2017 – 119 343 тыс. руб.);

- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию на 31.12.2019. в сумме 3 372 525 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 823 770 тыс. руб., на 31.12.2017 – 3 113 581 тыс. руб.).

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

Информация об использовании основных средств, приведена в таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незавершенном строительстве приведена в таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

5.5. Доходные вложения в материальные ценности

Таблица 5 Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

Показатели	Период	Доходные вложения в материальные ценности - всего:	Здания, сооружения	Незавершенные доходные вложения в материальные ценности
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31.12.2018		175 154	175 154	-
Поступление		-	-	-
Выбытие		(45 876)	(45 876)	-
По состоянию на 31.12.2019		129 278	129 278	-
Амортизация				
По состоянию на 31.12.2018	2019	(64 221)	(64 221)	-
Амортизация за период		(2 619)	(2 619)	-
Выбытие		16 559	16 559	-
По состоянию на 31.12.2019		(50 281)	(50 281)	-
Остаточная стоимость				
По состоянию на 31.12.2018		110 933	110 933	-
По состоянию на 31.12.2019		78 997	78 997	-
Первоначальная стоимость				
По состоянию на 31.12.2017		175 154	175 154	-
Поступление		-	-	-
Выбытие		-	-	-
По состоянию на 31.12.2018		175 154	175 154	-
Амортизация				
По состоянию на 31.12.2017	2018	(61 446)	(61 446)	-
Амортизация за период		(2 775)	(2 775)	-
Выбытие		-	-	-
По состоянию на 31.12.2018		(64 221)	(64 221)	-
Остаточная стоимость				
По состоянию на 31.12.2017		113 708	113 708	-
По состоянию на 31.12.2018		110 933	110 933	-

5.6. Прочие внеоборотные активы

Таблица 6 Информация о прочих внеоборотных активах

Показатели	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	106 642	140 562	236 811
объекты неисключительных прав, в том числе:	106 642	138 365	231 739
Остаточная стоимость неисключительных прав на программное обеспечение	106 642	138 365	231 739
прочие, в том числе:	-	2 197	5 072
Дополнительные затраты по привлечению финансирования	-	2 197	5 072

5.7. Материально-производственные запасы

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

Таблица 7 Движение резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов

	За 2019 г.	За 2018 г.
Остаток резерва на начало года	338 911	24 230
Начислено	79 231	394 136
Восстановлено	(104 028)	(79 455)
Остаток резерва на конец года	314 114	338 911

Сумма резерва отражена в составе прочих расходов.

В ряде договоров поставки запасов с отсрочкой/рассрочкой платежей отсутствует условие о неприменении пункта 5 статьи 488 Гражданского Кодекса Российской Федерации (залог в силу закона до окончания расчетов с поставщиком). Стоимость запасов, полученных Обществом по таким договорам с ограничением по их распоряжению, на 31.12.2019 составила 1 652 883 тыс. руб.

По другим основаниям материально-производственные запасы в залог не передавались.

5.8. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

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

Таблица 8 Перечень существенных дочерних обществ

Наименование	Доля участия по состоянию на, %			Вид деятельности
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	
ООО «Мегионское Управление Буровых Работ»	100	100	100	Вышкомонтажные работы, строительство нефтяных и газовых эксплуатационных и разведочных скважин
ООО «МегионЭнергоНефть»	100	100	100	Производство и отпуск электрической энергии, обеспечение бесперебойного энергоснабжения, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей
ООО «Лесное озеро»	100	100	100	Санаторно-оздоровительная деятельность

Совокупность производственных и финансовых показателей деятельности ООО «Мегионское Управление Буровых Работ» и ООО «МегионЭнергоНефть» характеризует их способность к устойчивому развитию, в том числе к выполнению своих финансовых обязательств.

С учетом финансового состояния ООО «Лесное озеро», Обществом создан резерв под обесценение финансового вложения в размере номинальной стоимости доли.

Таблица 9 Информация о предоставленных долгосрочных займах

Наименование	Величина задолженности по займу по состоянию на			Выданы по годовой ставке
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	
АО «Славвест»	-	30 775 600	-	6,97% - 8,47%
ПАО "НГК "Славнефть"	46 983 520	26 054 210	-	
ИТОГО	46 983 520	56 829 810	-	

Информация о доходах от размещения свободных денежных средств на депозитных счетах и о доходах от предоставления займов раскрыта в п. 5.17 настоящих пояснений.

Таблица 10 Информация о предоставленных краткосрочных займах

Наименование	Величина задолженности по займу по состоянию на			Выданы по годовой ставке
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	
ПАО "НГК "Славнефть"	-	-	12 992 000	9,30% - 13,76%
ИТОГО	-	-	12 992 000	

Финансовые вложения в залог не передавались.

5.9. Дебиторская задолженность

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

Обществом в 2017 году были заключены договоры финансирования под уступку дебиторской задолженности по договорам реализации нефти, заключенным с ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть» соответственно. Финансовыми агентами являлись факторинговые организации, а именно ООО «ГПБ-Факторинг», ООО «Сбербанк-Факторинг» и ООО «ВТБ-факторинг»:

- в 2019 году было переуступлено в пользу ООО «ГПБ – факторинг» право требования долга от ПАО «НК «Роснефть» за реализованную нефть в размере 3 860 000 тыс. рублей (в 2018 году – 25 320 000 тыс. руб.) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «ГПБ – факторинг»;

- в 2019 году было переуступлено в пользу ООО «ВТБ – факторинг» право требования долга от ПАО «НК «Роснефть» за реализованную нефть в размере 25 783 335 тыс. руб. (в 2018 году – операции отсутствовали) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «ВТБ – факторинг»;

- в 2019 году было переуступлено в пользу ООО «Сбербанк – Факторинг» право требования долга от ПАО «Газпром нефть» за реализованную нефть на 58 960 765 тыс. руб. (в 2018 году – 23 700 000 тыс. руб.) и Обществом получено на эту сумму финансирование от ООО «Сбербанк – Факторинг».

В соответствии с учетной политикой:

- доходы и расходы от уступки денежного требования в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто;

- в бухгалтерском балансе сумма не списанных на отчетную дату вознаграждений по факторинговым услугам отражается по строке «Прочие внеоборотные активы» (сумма вознаграждения, приходящаяся на срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты) и по строке «Прочие оборотные активы» (сумма вознаграждения, приходящаяся на срок, равный 12 месяцам или менее 12 месяцев после отчетной даты);

- в отчете о финансовых результатах вознаграждение по факторинговым операциям отражается по строке «Проценты к уплате».

Таблица 11 Движение резерва по сомнительным долгам

	За 2019г.	За 2018г.
Остаток резерва на начало года	67 502	7 345
Начислено	34 300	62 366
Восстановлено	(125)	(250)
Использовано	(3 797)	(1 959)
Остаток резерва на конец года	97 880	67 502

5.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных эквивалентов Обществом на отчетную дату учтены депозитные вклады в российских рублях на общую сумму 849 800 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 992 000 тыс. руб., на 31.12.2017 – 869 800 тыс. руб.), взнос в Гарантийный фонд Небанковской кредитной организации в размере 1 000 тыс. руб. в соответствии с договором оказания клиринговых услуг, корпоративные карточные счета в коммерческих банках в сумме 8 302 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 2 363 тыс. руб., на 31.12.2017 – 2 337 тыс. руб.).

Денежные средства, ограниченные в использовании на 31.12.2019, отсутствуют.

Общество оценивает подверженность финансовому риску своих финансовых вложений как незначительную.

Величина доступных и неиспользованных денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом (заключены кредитные соглашения об открытии кредитных линий с обязательством выдачи) по состоянию на 31.12.2019 составляет 4 045 000 тыс. руб. (ПАО Сбербанк, ПАО "Банк Уралсиб").

Расшифровка прочих платежей и поступлений в отчете о движении денежных средств

	за 2019 г.	за 2018 г.
поступило строка 4119	666 277	31 391 614
Расчеты с покупателями за реализацию ТМЦ	316 715	173 520
Расчеты по претензиям с дебиторами	226 757	247 765
Свернутый результат по агентским договорам	112 425	-
Возврат денежных средств	5 229	191 917
Прочие расчеты с дебиторами	2 951	2 812
Погашение безпроцентного займа	2 200	30 775 600
 прочие платежи строка 4129	 (335 215)	 (505 870)
Расчеты с подотчетными лицами	(120 115)	(153 412)
Прочие расчеты с кредиторами	(112 128)	(119 275)
Расчеты по претензиям с кредиторами	(36 420)	(1 790)
Расчеты по банковским комиссиям	(32 458)	(88 198)
Расчеты по госпошлинам	(19 456)	(27 433)
 Расчеты с разными бюджетными организациями	 (14 638)	 (14 142)

	за 2019 г.	за 2018 г.
Свернутый результат по агентским договорам	-	(101 620)

5.11. 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:

Таблица 12 Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Налог на добычу полезных ископаемых	7 869 070	6 912 301	6 374 303
Налог на добавленную стоимость	4 664 510	4 623 813	3 921 011
Налог на имущество	400 020	391 614	365 492
Страховые взносы	199 289	133 205	151 125
Налог на доходы физических лиц	53 094	43 311	40 885
Расчеты с внебюджетными фондами	55	-	3 109
Налог на прибыль	-	-	90 978
Прочие налоги и сборы	1 223	2 782	1 792
Итого	13 187 261	12 107 026	10 948 695

5.12. Кредиты и займы

Таблица 13 Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах

	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные банковские кредиты, в т.ч.:	42 135 000	54 666 059	29 120 094
от 1 до 2-х лет	30 635 000	5 755 129	25 270 094
от 2-х до 5 лет	11 500 000	42 910 930	3 850 000
свыше 5 лет	-	6 000 000	-
Долгосрочные займы	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	-
Краткосрочные банковские кредиты	1 500 000	-	-
Часть долгосрочных кредитов и займов, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	5 566 393	1 093 091	1 669 738
Итого кредиты и займы:	49 201 393	55 759 150	30 789 832

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2019 года, составила 21 607 403 тыс. руб. (50 375 395 тыс. руб. – в 2018 году), общая сумма кредитов, погашенных в течение 2019 года (без учета процентов), составила 28 165 385 тыс. руб. (25 519 319 тыс. руб. – в 2018 году), сумма выплаченных в 2019 году процентов по кредитам составила 4 606 534 тыс. руб. (3 359 031 тыс. руб. – в 2018 году).

В 2019 году процентная ставка по кредитам, займам и договорам факторинга варьировалась от 6,85 % до 8,75 % годовых (в 2018 году - от 7,45% до 9,6% годовых).

В отчетном году величина процентов по кредитам, включенных в состав прочих расходов, составила 4 606 758 тыс. руб. (3 363 450 тыс. руб. – в 2018 году), в стоимость инвестиционных активов проценты по кредитам не включались, так как кредитные средства направлялись исключительно на уплату налогов и текущих обязательств, не связанных с созданием инвестиционных активов.

Информация о характере, стоимости, а также лицах, выдавших обеспечение под полученные кредиты и дате выдачи приведена в п. 5.21 настоящих пояснений.

5.13. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному периоду, так и к предшествовавшим отчетным периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» или «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 14 Расчет налога на прибыль

	За 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	3 067 788,00	14 376 365,00
Прибыль (убыток) до налогообложения, 16% / 17%	2 986 714,00	14 308 816,00
Прибыль (убыток) до налогообложения 13%	81 074,00	66 003,00
Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	1 546,00
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	488 414,00	2 297 991,00
Постоянные налоговые обязательства (активы) в т.ч.:	242 238,39	131 404,01
Постоянные разницы, увеличивающие/ (уменьшающие) налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	1 498 788,58	807 353,50
расходы/доходы, не учитываемые при налогообложении/в бухгалтерском учете	1 579 862,50	874 902,50
доходы, связанные с участием в УК других организаций	-	(1 546)
доходы, связанные с участием в УК других организаций	(81 074)	(66 003)
Отложенные налоговые активы	472 126	214 050
Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	2 950 788	1 337 813
материальные расходы (спец. одежда)	-	(17 063)
обязательство по ликвидации основных средств	2 738 750	192 488
резерв по судебным разбирательствам	194 944	-
услуги по начислению	194 306	811 250
резерв на выплату отпускных и вознаграждений	65 375	48 863
резерв по сомнительным долгам	30 381	60 156
выплаты по экономическим соглашениям	6 725	2 944
оценка имущества, подлежащего продаже	2 106	-
прочие оценочные обязательства	1 238	(688)
амортизация НМА	(194)	200
услуги страхования	(3 581)	3 094

	За 2019 г.	За 2018 г.
основные средства, реализованные с убытком	(8 350)	(8 663)
взносы на ДМС	(17 263)	(2 319)
резерв под снижение стоимости МПЗ	(24 800)	314 681
резерв по экологическим обязательствам	(228 850)	(67 131)
Отложенные налоговые обязательства	(211 170)	(390 024)
Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(1 319 813)	(2 437 650)
программное обеспечение	94 113	19 138
услуги страхования	(194)	-
материальные расходы (спец. одежда)	(15 231)	(19 775)
оценка готовой продукции	(67 156)	(165 888)
освоение природных ресурсов	(420 938)	(522 138)
амортизация по объектам ОС	(910 406)	(1 748 988)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	6 197 552	14 083 881
Налог на прибыль, в т.ч.	(991 608)	(2 253 421)
текущий налог на прибыль	991 608	2 253 421
налог на прибыль 13%	-	-
налог на прибыль прошлых лет	-	-
Прочее	112 050	(136 207)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2 449 186	11 810 762

Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Общество предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на добычу полезных ископаемых

За 2019 год сумма начисленного налога на добычу нефти составила 95 321 463 тыс. руб. (за 2018 год 94 332 912 тыс. руб.).

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

Таблица 15 Выручка от прочих продаж

	За 2019 г.	За 2018 г.
Аренда имущества	114 663	107 024
Оказание медицинских услуг	87 506	88 224
Прием, подготовка, динамический отстой, транспортировка и сдача нефти	56 884	96 265
Теплоснабжение	42 260	40 498
Услуги управленческого характера	37 084	-
Услуги оздоровительного комплекса	17 248	19 221
Предоставление помещений для междусменного отдыха работников	8 130	7 818
Услуги по коммерческому найму жилых помещений	6 175	7 390

	За 2019 г.	За 2018 г.
Физико-химические исследования хим.лабораторий	902	1 044
Прочее	12 864	11 205
Итого выручка:	383 716	378 689

5.15. Учет договоров строительного подряда

В 2019 и 2018 годах Общество осуществляло строительство по договорам строительного подряда в рамках исполнения обязательств по договору на оказание операторских услуг.

Таблица 16 Учет по договорам строительного подряда

Наименование показателя	Период	Общая сумма выручки, признанная в отчетном периоде по договорам строительного подряда	Общая сумма понесенных расходов	Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков
ПАО «Обьнефтегазгеология»	2019	8 367 582	7 980 514	387 068
ООО «Славнефть–Нижневартовск»		4 122 337	3 955 695	166 641
ЗАО «Обьнефтегазгеология»		3 932 284	3 729 410	202 874
ПАО «НГК «Славнефть»		1 944 119	1 856 145	87 975
ПАО «Славнефть–Мегионнефтегазгеология»		990 080	937 153	52 928
ООО «Северо-Асомкинское»		97 021	91 589	5 432
ИТОГО		19 453 424	18 550 506	902 917
ПАО «Обьнефтегазгеология»	2018	4 048 537	3 820 123	228 414
ООО «Славнефть–Нижневартовск»		3 649 233	3 441 696	207 537
ЗАО «Обьнефтегазгеология»		2 447 206	2 283 162	164 044
ПАО «Славнефть–Мегионнефтегазгеология»		1 914 734	1 784 441	130 293
ПАО «НГК «Славнефть»		1 620 003	1 537 314	82 689
ООО «Северо-Асомкинское»		720	659	61
ИТОГО		13 680 433	12 867 395	813 038

По состоянию на 31.12.2019 и на 31.12.2018 по договорам строительного подряда выполнен договорной объем работ, все работы были приняты заказчиками, непредъявленная выручка отсутствует.

5.16. 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.

Таблица 17 Общехозяйственные расходы

Статья затрат	За 2019г.	За 2018г.
Расходы на персонал, в т.ч. заработная плата	1 494 174	1 485 003
Амортизация	337 693	348 074
Взносы во внебюджетные фонды	324 051	299 409
Консультационные, информационные и аудиторские услуги	272 338	259 142
Услуги по ведению бухгалтерского учета	173 559	169 969
Сервисные услуги	158 965	156 348

Статья затрат	За 2019г.	За 2018г.
Прочие затраты	124 918	127 953
Транспортные расходы	85 956	92 999
Материальные затраты	58 777	62 980
Охрана объектов	48 770	60 633
Страхование	14 713	15 605
Капитальный ремонт	12 989	32 359
Электроэнергия и теплоэнергия	10 005	9 060
Итого по элементам	3 116 908	3 119 534

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 отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

5.17. Прочие доходы и расходы

Таблица 18.1 Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Проценты к получению	4 263 286	1 983 734
<i>В том числе</i>		
Проценты по займам выданным	4 171 367	1 842 999
Доход по депозиту	74 813	129 322
Доход от остатка на банковском счете	17 106	11 413
Проценты к уплате	(6 244 308)	(4 241 303)
<i>В том числе</i>		
Проценты по кредитам и займам	(4 606 758)	(3 363 452)
Вознаграждение финансового агента (факторинг)	(921 625)	(185 926)
Расход от дисконтирования оценочного обязательства по ликвидации основных средств	(715 925)	(691 925)
Доходы от участия в других организациях	70 534	58 968
<i>В том числе</i>		
Дивиденды	70 534	58 968
Прочие доходы	2 370 026	2 620 289
<i>В том числе</i>		
Поступления от продажи иных активов	488 510	542 455
Эффект от разницы между номинальной и реальными ставками дисконтирования оценочного обязательства по ликвидации основных средств (инфляционная составляющая)	351 484	333 326
Восстановление не использованных сумм оценочных обязательств по судебным разбирательствам	260 836	63 039
Поступления от продажи лома и отходов черных и цветных металлов	187 389	201 288
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	172 456	49 474
Поступления от продажи доходных вложений в материальные ценности (квартиры)	152 651	-
Доход от списания оценочного обязательства по ликвидации основных средств в связи с выбытием ОС	145 771	47 048
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	103 381	92 057
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	102 898	79 455
Поступления от прочего выбытия основных средств	94 414	190 505
Поступления от прочего выбытия иных активов	79 057	34 055
Прибыль прошлых лет	54 891	176 624

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Восстановление не использованных сумм по резерву в отношении обязательств на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий	53 911	91 085
Излишки по результатам инвентаризации	27 019	-
Изменение величины оценочных обязательств по ликвидации основных средств (эффект от изменения периода дисконтирования)	-	630 455
Изменение оценочных обязательств на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий (дисконт, изменение ставки рефинансирования и стоимости работ)	-	13 072
Прочие	95 358	76 351
Прочие расходы	(4 074 836)	(2 474 641)
<i>В том числе</i>		
Изменение величины оценочных обязательств по ликвидации основных средств (изменение периода дисконтирования, ставки дисконтирования, стоимости ликвидации)	(2 185 719)	(168 238)
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	(399 048)	(95 982)
Расходы, связанные со списанием и прочим выбытием основных средств	(366 562)	(449 956)
Расходы, связанные с продажей иных активов	(252 843)	(111 251)
Расходы от списания объектов НЗС, поисковых активов	(204 666)	(467 218)
Благотворительная и спонсорская помощь	(100 000)	(99 313)
Резерв под снижение стоимости МПЗ	(78 101)	(394 136)
Расходы от продажи лома и отходов черных и цветных металлов	(71 608)	(71 631)
Культурно-массовые мероприятия	(63 947)	(38 659)
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	(47 086)	(129 272)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(39 659)	-
Резерв по сомнительным долгам	(34 300)	(62 366)
Результат от списания актива ОЛОС	(32 206)	(23 219)
Расходы связанные с продажей доходных вложений в материальные ценности(квартиры)	(29 515)	-
Услуги, оказываемые кредитными организациями	(26 507)	(117 292)
Социальные выплаты и расходы работникам, предусмотренные колдоговором	(25 137)	(24 190)
Содержание объектов социальной сферы	(23 002)	-
Изменение оценочных обязательств на рекультивацию земель и иных природоохранных мероприятий (дисконт, изменение ставки рефинансирования и стоимости работ)	(18 008)	(28 602)
Социальные расходы по пенсионерам и лицам, не состоящим в штате	(14 598)	(15 002)
Курсовая разница по заемным обязательствам	-	(108 823)
Прочие	(62 324)	(69 491)

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход/расход в отношении курсовых разниц, операций, связанных с продажей валюты и прочих операций, соответствующих требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н и Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н. В том числе:

Таблица 18.2 Расшифровка свернутых показателей прочих доходов и расходов

Наименование строки расшифровки прочих доходов и расходов	за 2019г.				за 2018г.			
	развернуто		свернуто		развернуто		свернуто	
	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы
Уступка права требования до наступления срока платежа	88 604 100	(88 604 100)	-	-	49 020 000	(49 020 000)	-	-
Поступления и расходы	2 360 998	(2 125 331)	488 510	(252 843)	3 115 488	(2 684 284)	542 455	(111 251)

Наименование строки расшифровки прочих доходов и расходов от продажи иных активов	за 2019г.				за 2018г.			
	развернуто		свернуто		развернуто		свернуто	
	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы	доходы	расходы
Прибыли и убытки прошлых лет	46 606	(38 801)	54 891	(47 086)	121 405	(74 053)	176 624	(129 272)
Прочие (курсовые разницы от пересчета ст- ти активов и обяз. в иностранной валюте)	5 295	(1 801)	3 757	(263)	520 742	(627 612)	1 953	(108 823)
Итого	91 016 999	(90 770 033)	547 158	(300 192)	52 777 635	(52 405 949)	721 032	(349 346)

5.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные и условные обязательства

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

Незавершенные на отчетную дату разногласия с налоговым органом по уплате налогов в бюджет: на отчетную дату у Общества имеются разногласия с Межрайонной инспекцией ФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам №2 по акту выездной налоговой проверки за 2015-2017гг. на общую сумму 101 759 тыс. руб., в т. ч. налоги 82 848 тыс. руб. и пени 18 911 тыс. руб. На отчетную дату решение по результатам проверки не вынесено Межрайонной инспекцией ФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам №2. Претензии налогового органа находятся на стадии обжалования Обществом в досудебном порядке. При неблагоприятном исходе этапа рассмотрения акта проверки Общество собирается подать апелляционную жалобу в ФНС РФ, и при необходимости – обратиться в арбитражный суд.

5.19. Капитал и резервы

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

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

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

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

Таблица 19 Уставный капитал

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

Общими собраниями акционеров по итогам работы Общества за 2017 и за 2018 годы было принято решение не выплачивать дивиденды.

5.20. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 20 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Базовая прибыль/(убыток) за отчетный год, тыс. руб.	2 449 186	11 810 762
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	99 474,7	99 474,7
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	24,62	118,73

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

5.21. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей выданные представляют собой товары в залоге в силу закона. Обеспечения обязательств и платежей полученные представляют собой ипотеку квартир по договорам продажи с рассрочкой платежа и банковскую гарантию под поставку МПЗ.

Информация о величине обеспечений обязательств выданных и полученных приведена в таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

5.22. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

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

Суммы операций и остатки расчетов со связанными сторонами раскрываются по отдельности для следующих групп связанных сторон, имеющих различный характер взаимоотношений с Обществом:

- Основное общество;
- Дочерние общества;
- Основной управленческий персонал: генеральный директор (иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров;
- Другие связанные стороны.

Таблица 21 Перечень других связанных сторон, операции с которыми осуществлялись в 2019-2018гг.

Наименование	Характер отношений
ПАО "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, реорганизована в форме присоединения к ООО "Славнефть-Нижневартовск" в феврале 2019
ПАО "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
АО "Славвест"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, реорганизована в форме присоединения к ПАО "НГК "Славнефть" в мае 2019
ООО "Северо-Асомкинское"	Организация принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество, реорганизована в форме присоединения к ООО "Славнефть-Нижневартовск" в марте 2019
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
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
ООО "Газпром трансгаз Сургут"	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "Газпромнефть спецгазавтотранс"	Организация, аффилированная через основного акционера
ЗАО "СП "МеКаМиннефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ПАО "НК "Роснефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-УфаниПИнефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "РН-Снабжение"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Снабжение"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Таргин Бурение"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Самотлорнефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Уватнефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера

Наименование	Характер отношений акционера
ООО "ГПБ-ФАКТОРИНГ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Автоматизация" (ООО "ННГА")	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ННГС"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "МНПФ "БОЛЬШОЙ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-Бурение"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Газпром электрогаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть - Ямал"	Организация, аффилированная через основного акционера
ОАО "ННГФ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Оренбург"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО ТК "Республика Логистики"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть-Лаборатория"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Газпромнефть-ННГ"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "НЭН"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "СОГАЗ"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Мессояханефтегаз"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "ГПН-Развитие"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Газпромнефть - Заполярье"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Газпром энергосбыт Тюмень"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "РН-БашНИПИнефть"	Организация, аффилированная через основного акционера
АО "Газпром энергосбыт"	Организация, аффилированная через основного акционера
ООО "Таргин Бурение"	Организация, аффилированная через основного акционера

Таблица 22 Информация об операциях со связанными сторонами

2019 год	Основное общество	Дочерние общества, в том числе:		Другие связанные стороны
		ООО "МУБР"	ООО "МЭН"	
Продажи нефти, газа	-	71 521	-	149 258 971
Продажа операторских услуг	3 333 321	-	-	31 843 550
Прочая выручка	-	6 519	24 461	212 930
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-	10 955
Затраты на приобретенные работы, услуги	487	186 902	1 134 878	1 836 112
Закупки капитального характера	9 729	5 957 330	62 438	13 816 294
Дивиденды к получению (доходы от участия)	-	-	-	70 534
Проценты к получению по предоставленным займам	3 128 690	-	-	1 042 677
Получено кредитов	-	-	-	2 500 000
Выдано займов	30 775 600	-	-	-
2018 год				

2019 год	Основное общество	Дочерние общества, в том числе:		Другие связанные стороны
		ООО "МУБР"	ООО "МЭН"	
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	-	87 966	-	153 663 607
Продажа операторских услуг	2 938 532	-	-	29 002 825
Прочая выручка	-	7 006	30 772	334 732
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов	-	-	-	11 502
Затраты на приобретенные работы, услуги	10 313	310 376	1 121 622	10 192 707
Закупки капитального характера	-	5 194 529	-	3 927 559
Дивиденды к получению (доходы от участия)	-	-	-	90 667
Проценты к получению по предоставленным займам	1 793 008	-	-	49 991
Получено кредитов	-	-	-	8 835 000
Выдано займов	13 062 210	-	-	30 775 600

Таблица 23 Информация о движении денежных средств по расчетам со связанными сторонами

	Основное общество	Дочерние общества, в том числе:			Другие связанные стороны
		ООО "МУБР"	ООО "МЭН"	ООО "Лесное озеро"	
2019 год					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления	3 607 220	-	-	-	185 289 287
Платежи	(10 966)	(1 360 841)	(1 174 115)	(3 990)	(23 233 393)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности					
Поступления	331 420	-	-	-	78 477
Платежи	(32)	(5 171 496)	(36 053)	-	(4 194 884)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления	-	-	-	-	4 000 000
Платежи	-	-	-	-	-
2018 год					
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления	3 164 996	-	-	-	194 466 815
Платежи	(10 342)	(328 334)	(1 078 684)	(4 059)	(13 342 519)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности					
Поступления	3 580 412	-	1 545	-	57 423
Платежи	(13 162 210)	(5 104 583)	(18 928)	-	(33 265 558)
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления	-	-	-	-	8 835 000
Платежи	-	-	-	-	(8 785 000)

Таблица 24 Активы и обязательства по операциям со связанными сторонами

	Основное общество	Дочерние общества, в том числе:			Другие связанные стороны
		ООО "МУБР"	ООО "МЭН"	ООО "Лесное озеро"	

	Основное общество	Дочерние общества в том числе:			Другие связанные стороны
		ООО "МУБР"	ООО "МЭН"	ООО "Лесное озеро"	
На 31.12.2019					
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	15 543 796	27 831	6 518	-	59 091 684
Долгосрочные займы выданные	46 983 520	-	-	-	
Долгосрочная часть кредитов	-	-	-	-	11 335 000
Кредиторская задолженность краткосрочная	101	874 113	316 887	-	1 297 713
На 31.12.2018					
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	11 670 787	37 325	26 868	-	58 773 241
Краткосрочные займы выданные	26 054 210	-	-	-	30 775 600
Долгосрочная часть кредитов	-	-	-	-	12 735 000
Кредиторская задолженность краткосрочная	110	1 450 015	381 564	-	1 891 311
На 31.12.2017					
Дебиторская задолженность (включая проценты по выданным займам)	13 409 329	47 841	3 444	-	65 848 729
Краткосрочные займы выданные	12 992 000	-	-	-	-
Долгосрочная часть кредитов	-	-	-	-	12 685 000
Кредиторская задолженность краткосрочная	105	1 488 774	376 290	398	1 496 100

Ценообразование по сделкам со связанными сторонами

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.).

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общество включает членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе I «Общие сведения» пояснений.

Таблица 25 Вознаграждение основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала	За 2019 г.	За 2018 г.
Вознаграждения	84 897	118 722
Начисления по программе долгосрочной мотивации	-	-
Итого без учета страховых взносов	84 897	118 722
Страховые взносы	12 186	18 798
Итого	97 083	137 520

5.23. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2019 год.

5.24. Управление налоговыми рисками

Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены суммы налогов, сборов, пени и штрафы. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По состоянию на отчетную дату 2018 г. и 2019 г. остаются открытыми для налоговой проверки. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

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

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

5.25. Управление финансовыми рисками

В ходе своей деятельности Общество подвержено следующим финансовым рискам: рыночные риски (риски, связанные с изменением валютных курсов; риски, связанные с изменением процентных ставок; риски, связанные с изменением цен на продукцию и услуги), кредитные риски, риски ликвидности.

Сущность политики управления рисками Общества заключается в наличии системы идентификации и оценки рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга динамики факторов риска, а также обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, разрабатывает и реализует механизмы управления рисками. Целью системы управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса Общества за счет поддержания уровня рисков в приемлемых рамках.

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

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

Риск изменения цен на продукцию:

Общество продает всю сырую связанным сторонам: ПАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть», на внутреннем рынке Российской Федерации. Цена реализации определяется по формуле исходя из интервала рыночных цен, сформированных на основании данных, публикуемых в общедоступных информационных источниках независимым ценовым агентством «Argus Media Ltd».

Снижение цен на нефть может привести к сокращению объема добычи нефти, находящегося в диапазоне рентабельности, что, в свою очередь, приведет к сокращению инвестиционных программ, в том числе программ геолого-разведочных работ. Также снижение цен на нефть может неблагоприятно отразиться на финансовых результатах деятельности Общества, что приведет к снижению рентабельности, сокращению денежных потоков от операционной деятельности.

Возможности Общества контролировать цены на свою продукцию существенно ограничены.

С целью минимизации риска сокращения доходов Общества вследствие существенного снижения цен на нефть разработаны комплексные мероприятия по снижению себестоимости добычи полезных ископаемых. Функционирует система бизнес-планирования, позволяющая анализировать и принимать управленческие решения в зависимости от различных сочетаний основных факторов внешней среды. Такой подход позволяет обеспечить своевременное реагирование на изменение рыночных условий, в том числе путем сокращения издержек, пересмотра суммы и графика освоения инвестиционных бюджетов.

Указанный риск является основным профильным риском для Общества. Реализуемые мероприятия по управлению данным риском направлены на минимизацию возможных негативных последствий его реализации, обеспечение устойчивого финансового положения Общества.

Валютный риск (риск изменения курсов валют):

Вся выручка Общества номинирована в российских рублях. Основные расходы и финансовые обязательства также номинированы в рублях. Сбалансированная по валюте структура доходов и обязательств сводит к минимуму влияние факторов валютного риска на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствуют долгосрочные обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки:

В целях управления процентным риском Общество диверсифицирует долговой портфель, включая в него инструменты с фиксированными и плавающими процентными ставками. Общество является крупным заемщиком и подвержено воздействию рисков роста процентных ставок, связанных с изменениями конъюнктуры на финансовых рынках.

Существенную долю портфеля заемных средств Общества составляют кредиты с плавающей ставкой, которая изменяется в зависимости от динамики ключевой ставки Банка России. Рост ключевой ставки Банка России может привести к удорожанию обслуживания долга Общества. Рост стоимости кредитов может негативно сказаться на показателях платежеспособности и ликвидности, а также оказать негативное влияние на

показатели прибыльности Общества.

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

5.25.2. Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при предоставлении отсрочки платежа покупателям согласно условиям договоров реализации нефти, авансирования контрагентов по договорам закупки и капитального строительства, а также из размещения свободных денежных средств на счетах в кредитно-финансовых организациях, выдачи поручительств за третьих лиц.

В целях управления кредитным риском Общество реализует ряд мероприятий, включающих оценку и мониторинг кредитного качества контрагентов, требование по предоставлению банковских гарантий возврата авансов и факторинг дебиторской задолженности без права регресса на Общество.

Общество выдает займы только связанным сторонам, поэтому задолженность по этим займам не рассматривается в качестве существенного риска. Основная часть выручки Общество связана с продажами связанным сторонам. Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенного риска потерь нет. Общество на регулярной основе проводит анализ сроков оплаты дебиторской задолженности контрагентами, осуществляет работу по возврату просроченной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

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

Информация об обеспечении, выданных Обществом за третьих лиц, раскрыта в разделе «Обеспечения обязательств» части V «Раскрытие существенных показателей» настоящих пояснений.

5.25.3. Риск ликвидности – это риск того, что Общество потенциально может утратить доступ к источникам финансирования, не сможет обеспечить своевременное выполнение в полном объеме платежных обязательств перед контрагентами. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих платежных обязательств в установленные сроки.

Общество эффективно управляет риском ликвидности. Финансирование производственной программы в 2019 году осуществлено в полном объеме. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество осуществляет оперативное и долгосрочное финансовое планирование денежных потоков (месячные, квартальные и годовые), мониторинг фактического выполнения бюджетов, что позволяет своевременно выявлять потребности в финансировании и планировать источники формирования ликвидности. Информация о кредитах и займах, включая сроки погашения, представлена в разделе «Кредиты и займы» части V «Раскрытие существенных показателей».

Обществом подписан ряд кредитных соглашений с периодом доступности заемных средств в 2020–2022 гг. Наличие свободных доступных лимитов кредитных линий, в том числе возобновляемых линий с обязательством выдачи, позволяет реализовать необходимую гибкость в управлении ликвидностью и минимизировать риск

возникновения кассовых разрывов.

Для своевременного исполнения действующих платежных обязательств по кредитам обеспечивается поддержание достаточного объема свободных денежных средств. Фактов несвоевременного исполнения платежных обязательств Обществом по кредитам не выявлено. Руководство полагает, что имеющиеся в наличии свободные денежные средства, ожидаемые денежные потоки от операционной деятельности, а также возможности привлечения дополнительного заемного финансирования позволят Обществу выполнять существующие платежные обязательства в полном объеме в соответствии с установленными сроками, однако, в случае существенного ухудшения ситуации на рынках долгового капитала и на глобальных рынках возможно ухудшение ситуации с доступной ликвидностью.

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

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

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы по состоянию на 31 декабря 2019 г., которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

5.26. Влияние санкций

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормы административного права Российской Федерации (включая налоговое, валютное и таможенное законодательство) допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, неопределенность и волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую и нормативно-правовую среду. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Черевко М.А.

Филя Л.И.

31 января 2020 г.



САМОРЕГУЛИРУЕМАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АУДИТОРОВ
«РОССИЙСКИЙ СОЮЗ АУДИТОРОВ»
(АССОЦИАЦИЯ)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

Общество с ограниченной ответственностью
(полное наименование организации)

"Кроу Экспертиза"

ОГРН **1027739273946**

является членом
саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов»
(Ассоциация) (СРО РСА)

Запись в Реестр аудиторов и аудиторских организаций
СРО РСА внесена

« **07** » **октября** 20**16** г.

за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ):

11603046778

Сведения о СРО РСА (ОГРН 1027739244015) внесены в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Министерства финансов Российской Федерации от 26 ноября 2009 г. № 578.

Регистрационный номер записи о внесении сведений в реестр – 03.

Председатель СРО РСА



В.И. Колбасин

Дата выдачи свидетельства
15 мая 20**18** г.