

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год по ОАО «Варьеганнефть»

1. СВЕДЕНИЕ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Варьеганнефть»

Юридический адрес:

Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область
г. Радужный.

Сведения об уставном капитале на 31.12.2017 года:

Размер уставного капитала – 13 348 291 рублей.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников за 2017 год – 2 183 человек.

2. СОСТАВ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО И КОНТРОЛЬНОГО ОРГАНОВ ОБЩЕСТВА

- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 30.06.2016 до годового общего собрания акционеров, проводимого 20.06.2017.:*
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 20.06.2017 на срок до годового общего собрания, проводимого в 2018 году:*
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.

Состав Ревизионной комиссии, избранной 20.06.2017 года годовым общим собранием акционеров, на срок до годового собрания, проводимого в 2018 году.

- Илюшина Лариса Анатольевна,
- Максимов Александр Иванович,
- Чернышев Сергей Геннадьевич.

Информация о лицензиях, действующих в отчетном периоде:

- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча полезных ископаемых) № ХМН 01548 НЭ, действительна до 29.06.2038;

- лицензия на право пользования недрами (Геологическое изучение и добыча подземных вод для технологического использования в пределах Ново-Аганского лицензионного участка) № ХМН 03035 ВЭ, действительна до 28.07.2023 - с 01.01.2018 действие лицензии прекращено;
- лицензия на право пользования недрами (Геологическое изучение, включающего поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, разведки и добычи полезных ископаемых. Наименование участка недр, предоставленного в пользование: Валюнинский. Участок недр расположен в Нижневартовском районе Ханты-Мансийского автономного округа-Югры Тюменской области) № ХМН 03364 НЭ, получена 09.06.2017, действительно до 31.12.2117 - с 01.12.2017 лицензия переоформлена в порядке ст.17.1 Закона РФ «О недрах»;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча пресных подземных вод для технического и производственного водоснабжения на Варьеганском месторождении нефти) № ХМН 01142, действительна до 17.01.2020;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 11 на Западно-Варьеганском месторождении) № ХМН 01435 ОЭ, действительна до 26.12.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 5 на Тагринском месторождении) № ХМН 01436 ОЭ, действительна до 26.12.2021;
- лицензия на осуществление медицинской деятельности (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково", № ЛО-86-01-001147, действительна - бессрочно;
- лицензия на производство маркшейдерских работ № ПМ-00-012806, действительна – бессрочно;
- лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности, 86 № 00340, действительна – бессрочно;
- лицензия на осуществление: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-014870, действительна - бессрочно;
- лицензия на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 81 ГТ 0091762 действительна до 13.07.2022;
- лицензия на осуществление мероприятий и (или) оказание услуг по защите государственной тайны № 547 ГТ 0057981, действительна до 14.08.2017 - прекращена 14.08.2017;
- лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности) размещение, эксплуатация, техническое обслуживание, хранение и эксплуатация средств радиационной защиты источников ионизирующего излучения (генерирующих), № 86.ХЦ.23.002.Л.000033.12.14, действительна – бессрочно.
- свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0107.04-2009-8609002880-П-020 , действительна – без ограничения срока действия;
- свидетельство о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 0331.05-2009-8609002880-С-050 , действительна – без ограничения срока действия;
- свидетельство о регистрации опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом от 21.07.1997 «О промышленной безопасности опасных производственных объектов» № 116-ФЗ, № А58-40066, действительна – без ограничения срока действия;
- свидетельство об аттестации лаборатории дефектоскопии и анализа металлов ОАО «Варьеганнефть», № 55А140984, действительна до 04.03.2018.

3.СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз»

Местонахождение:

192102, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д.6.

Государственный регистрационный номер: 1147847421545

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

НП «Аудиторская Ассоциация Содружество» основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606065200.

4.ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Акционерное общество «Варьеганнефть» разрабатывает нефтяные месторождения на территории Ханты-Мансийского автономного округа - Югра. Приоритетными направлениями деятельности Общества являются:

- Добыча углеводородного сырья;
- Реализация нефти, попутного газа;
- Переработка нефти;
- Торгово-посредническая деятельность;
- Прочие виды деятельности.

5.БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ И ОСОБЕННОСТИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением программы «1С: Предприятие 8.2» Управление корпоративными финансами», в части расчетов с персоналом по заработной плате программа «Контек-Софт».

В Обществе в 2017 году действовала учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 30.12.2016 № 1169.

Учетная политика содержала следующие способы ведения бухгалтерского учета, влияющие на существенность представленной информации:

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществлялся в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденный Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утв. Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Особый порядок учета предусмотрен для компьютерной техники (системных блоков и мониторов). Они учитываются как отдельные объекты основные средства, каждому из них присваивается инвентарный номер. Но одновременно они рассматриваются как составные части комплекса (автоматизированного рабочего места) и включаются в амортизационную группу комплекса.

Принятие объектов основных средств, к бухгалтерскому учету, осуществлялось на основании утвержденного Руководителем Общества Акта приема-передачи основных средств по формам, утвержденным Росстатом (ранее – Госкомстатом РФ).

Переоценка объектов основных средств не осуществлялась.

Объекты основных средств, права собственности, на которые не зарегистрированы в установленном порядке, принимались к учету в качестве основных средств на основании утвержденного Руководителем Общества Акта приема-передачи основных средств, с аналитикой с выделением на отдельном субсчете.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование, отражались в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Объекты, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01 учитывались в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет «Основные средства стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01») в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения. При вводе в эксплуатацию объекты списывались с бухгалтерского учета в дебет затратных счетов.

В целях обеспечения сохранности таких объектов и контроля за ними в процессе эксплуатации в момент передачи их в эксплуатацию они отражались на специально выделенном для этого забалансовом счете МЦ.04 «Активы стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01» в разрезе материально-ответственных лиц, мест находжений.

Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

При начислении амортизации основных фондов применялись единые с налоговым учетом сроки полезного использования, устанавливаемые Комиссией по приемке и передаче основных средств, при принятии объекта к учету в качестве основного средства.

Состав амортизационных групп определялся в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Нормы амортизации (срок службы), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению, за исключением случаев, улучшения показателей объекта основных средств: проведение реконструкции или модернизации объектов, по результатам, проведения которых срок полезного использования пересматривается.

Нормы амортизации рассчитываются исходя из нижней границы срока полезного использования, определенного для амортизационной группы.

Затраты на ремонт основных средств, включались в расходы по мере производства ремонта в сумме фактически произведенных затрат в том отчетном периоде, в котором они имели место.

Капитальное строительство

К незавершенным капитальным вложениям относились неоформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы и другие).

Незавершенное капитальное строительство, в том числе связанное с обустройством месторождений, учитывалось по фактически расходам. Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределялись между объектами пропорционально сметной стоимости объектов основных средств. Данный порядок применялся к расходам на разработку проектно-сметной документации.

К инвестиционным активам относились объекты незавершенного строительства, вследствие которые были приняты к бухгалтерскому учету заказчиком (инвестором) в качестве основных средств.

Нематериальные активы

Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный. По состоянию на 31.12.2017 нематериальные активы Общества полностью самортизированы.

Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществлялся Обществом в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», а также Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в части, не противоречащей ПБУ 5/01 и Федеральному закону «О бухгалтерском учете»).

Материально – производственные запасы Общества составляли:

- материалы;
- готовая продукция;
- товары.

К материалам относятся (сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, запасные части, строительные и прочие материалы);

Учет материально-производственных запасов осуществлялся по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с разделом II «Оценка материально-производственных запасов» ПБУ 5/01.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за *вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей*.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально - производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Образование резерва под снижение стоимости материальных ценностей отражается в учете по кредиту счета 14 "Резервы под снижение стоимости материальных ценностей" и дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы".

Учет материально-производственных запасов, принадлежащие Обществу, но переданных на давальческих условиях для выполнения работ без оплаты стоимости принятых материалов и с обязательством полного возвращения переработанных материалов, сдачи выполненных работ, учитывались на балансовом счете 10.07 «Материалы переданные в переработку». Аналитический учет по заказчикам, в количественном, стоимостном выражении и по месту их нахождения. При возврате материалов из переработки Подрядчик оформлял Акт использования материалов.

Товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров в общественном питании, учитывались по продажным ценам на счете 41 «Товары» с использованием счета 42 «Торговая наценка».

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи. Продукция, произведенная Обществом из добытого углеводородного сырья, принималась в качестве готовой продукции по соответствующим видам (нефть, попутный нефтяной газ, дизтопливо). Учет готовой продукции ведется Обществом на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости.

Фактическая себестоимость производимой Обществом готовой продукции определялась исходя из фактических затрат, связанных с ее производством. Учет готовой продукции осуществлялся в количественных и стоимостных показателях.

Затраты на производство готовой продукции

Затраты на производство готовой продукции (нефти, попутного нефтяного газа, дизтоплива), выполнение работ и оказание услуг учитывались Обществом на счете 20 «Основное производство». Аналитический учет по счету 20 «Основное производство» ведется по видам деятельности, видам затрат и видам выпускаемой продукции.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределялись между объектами калькулирования пропорционально прямой заработной плате производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы не участвуют в расчете себестоимости продукции (работ, услуг) и в качестве условно-постоянных списывались ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без налога на добавленную стоимость, за вычетом суммы общехозяйственных расходов, относящихся к деятельности Общества по оказанию услуг ведения бухгалтерского и налогового учета, предоставления технического и управленческого персонала, приема, раскредитовки и выгрузки вагонов, контейнеров. хранение грузов и иных аналогичных услуг, которые списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы вспомогательных производств, учтенные на счете 23 «Вспомогательное производство – Управление технологического транспорта», списывались с учетом коэффициента рассчитанного путем отнесения фактических расходов по каждой единице техники пропорционально отработанным машино/часам в дебет счета 20 «Основное производство» соответствующие видам работ и услуг субсчет 20.04 «Затраты на оказание услуг и выполнение

работ» и при отпуске продукции (работ, услуг) основным подразделениям, выполняющим соответствующие виды работ и услуг.

Ежемесячно производилось закрытие счета 20 «Основное производство» на балансовый счет 43 «Готовая продукция», с последующим списанием на счет 90.02.1 «Себестоимость продаж».

Доходы

Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходы и расходы Общества по договорам генерального подряда на строительство объектов, сроки начала и окончания которых приходятся на разные календарные годы, - осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008.

Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе финансовые вложения представлены как долгосрочные, срок погашения которых превышает один год.

Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражались в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

6.БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При составлении бухгалтерской отчетности за 2017 год ОАО «Варьеганнефть» руководствовалось следующими нормативными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», (далее - Федеральный закон «О бухгалтерском учете»);
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (Приказ Минфина РФ от 29.07.98г. № 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" (Приказ Минфина РФ от 24.10.2008г. № 116н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (Приказ Минфина от 27.11.2006г. № 154н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ Минфина РФ от 06.07.99г. № 43н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" (Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01"Учет основных средств" (Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 N 26н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 25.11.98г. № 56н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99г. № 32н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.99г. № 33н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 N 48н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н);

- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» (Приказ Минфина РФ от 16.10.2000 N 92н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (Приказ Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам" (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008г. N 107н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (Приказ Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" (Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 N 126н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 20/03 "Информация об участии в совместной деятельности" (Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 г. N 105н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений" (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н);
- Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (Приказ Минфина РФ от 30.12.1993 № 160);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (Приказ Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" (Приказ Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н);
- Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".
- Приказ Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н "Об утверждении Методических по бухгалтерскому учету основных средств»;
- Приказ Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н "Об утверждении Методических по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»;
- Приказ Минфина России от 26.12.2002 № 135н "Об утверждении Методических по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды»;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н);
- Инструкцией по его применению (Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н);
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 № 49);
- Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы»;
- Гражданским Кодексом Российской Федерации (далее – ГК РФ).

Бухгалтерская отчетность за 2017 год состоит из следующих форм:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчета о движении денежных средств;
- Отчета об изменениях капитала;
- Пояснения, к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. ПОЯСНЕНИЯ К ОТДЕЛЬНЫМ СТРОКАМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

7.1. Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»

По строке баланса 1150 по состоянию на 31.12.2017 в сумме **3 481 836** тыс. руб., отражены основные средства и начисленный резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель.

Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель находящихся в собственности Общества составил **113 545** тыс. рублей.

Основные средства составили в сумме **3 368 291** тыс. руб., за минусом накопленной амортизации.

Балансовая стоимость основных средств на сумму **16 092 403** тыс. руб., накопленная амортизация на сумму **12 724 112** тыс. руб.

В течение 2017 года поступило основных средств на сумму 1 443 909 тыс. руб., в том числе:

- здания, сооружения на сумму **261 831** тыс. руб.;
- оборудование для основного производства на сумму **1 108 097** тыс. руб., в том числе централизованной поставкой от поставщика ЗАО "Электроснабсбыт" на сумму 325 729 тыс. руб.;
- транспортные средства на сумму **73 449** тыс. руб.;
- приобретено прочего хозяйственного инвентаря на сумму – **532** тыс. руб.;
- Выбыло основных средств, в текущем периоде на сумму **200 746** тыс. руб. в том числе: реализовано объектов на сумму 1 212 тыс. руб., ликвидировано на сумму 199 534 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств расшифрована в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Расшифровка строки баланса 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

В строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» отражена остаточная стоимость недвижимого имущества жилых помещений (квартир) в сумме **25 249** тыс. руб.

Балансовая стоимость жилых помещений на сумму **43 857** тыс. руб., накопленная амортизация на сумму **18 608** тыс. руб.

В течение 2017 года Обществом произведена реализация жилых помещений (квартир) по рыночной стоимости по адресу г. Радужный ул. Магистральная 10/4 в количестве 2-х квартир. Доход от реализации жилых помещений (квартир) составил 969 тыс. руб.

Обществом заключены договоры аренды части недвижимого имущества с дочерними Обществами, а так же договоры коммерческого найма жилого помещения с физическими лицами, где проживают специалисты и рабочие, и работники, работающие вахтовым методом.

7.3. Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»

Долгосрчные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2017 года составили **1 703 007** тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Наименование организации, в которую произведены долгосрочные финансовые вложения	Наименование вложений	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2017	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2016	Доля в капитале, %
1	ООО «Валюнинское»	взнос в уставный капитал	376 985	376 985	100%
2	ООО «Ново-Агапское»	взнос в уставный капитал	130 861	130 861	100%
3	ООО «Производственно-бытовое управление»	взнос в уставный капитал	18 010	18 010	100%
4	ООО «Управление технологического транспорта»	взнос в уставный капитал	10	10	100%
5	ООО «Управление автоматизации и энергетики»	взнос в уставный капитал	10	10	100%
7	ООО «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования»	взнос в уставный капитал	20	20	100%
8	ПАО «Запсибкомбанк»	обыкновенные акции	1	1	
ИТОГО			525 897	525 897	

Текущая рыночная стоимость по произведенным финансовым вложениям не определялась. Финансовые вложения в бухгалтерском учете отражены по первоначальной стоимости.

«Долгосрчные займы выданные»

В течение 2013 года Обществом был выдан долгосрочный займ ПАО НК «РуссНефть» на сумму **1 818 000** тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2016	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность (тыс. руб.)	Погашено (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2017 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	6,5	31.12.2019	0	1 597 110	420 000	1 177 110

В соответствии с Учетной политикой Общество осуществляет *перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность* в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В декабре 2017 года выданный займ в сумме 1 597 110 тыс. руб. переведен в долгосрочную задолженность.

Проценты по выданным займам учитываются Обществом в составе «Прочих доходов», аналитический учет начисленных процентов ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». За финансовый год начислены проценты к получению на сумму 111 057 тыс. руб. Общая сумма задолженности за проценты по состоянию на 31.12.2017 составила 468 131 тыс. руб., которая отражена по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

7.4. Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2017 в стр. 1180 сформирована сумма 71 367 тыс. руб. отложенного налогового актива. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых активов производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002.

С 1 января 2012 года Общество применяет льготу по налогу на прибыль, которая составляет 16%, в том числе 2% зачисляется в федеральный бюджет, 14% в бюджет Ханты-Мансийского АО-Югры в соответствии с Законом ХМАО-Югры от 30.09.2011 № 87-оз «О ставках налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа – Югры» в соответствии с пп.1 п.4 статьи 2.

С 1 января 2014 года условия для применения установленной пп.1 п.4 статьи 2. указанного выше Закона выполнялись.

С 1 января 2015 года условия для применения установленной пп.1 п.4 статьи 2 указанного выше Закона не выполнялись, так как объем инвестиций в основной капитал и расходы на проведение геологоразведочных работ не превысили половину объема инвестиций в основной капитал, и расходы на проведение геолого-разведочных работ за два предшествующих года, в связи с чем, нет оснований для применения Обществом в 2015 году льготной ставки по налогу на прибыль 16%, зачисляемую в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

С 1 января 2016 года условия для применения установленной пп.1 п.4 статьи 2. указанного выше Закона выполняются в связи, с чем Обществом произведен перерасчет отложенных налоговых активов с 20% на 16%.

В 2016 году объем инвестиций ОАО «Варьеганнефть» в основной капитал (основные средства) и расходы на проведение геологоразведочных работ на территории Ханты-Мансийского автономного округа-Югры превысили половину объема инвестиций в основной капитал (основные средства) и расходов на проведение геологоразведочных работ на территории Ханты-Мансийского автономного округа-Югры за два предшествующих налоговых периода.

В соответствии с подпунктом 1 пункта 4 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа - Югры от 30.09.2011 N 87-оз (ред. от 17.11.2016) "О ставках налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа – Югры" Общество вправе с 2017 года применять ставку налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в бюджет автономного округа, на 4 процентных пункта ниже ставки, предусмотренной пунктом 1 статьи 284 НК РФ.

Таким образом, ставка налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в 2017 году составила 13%.

Подробная расшифровка отложенных налоговых активов приведена в таблице 12.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.5. Расшифровка строки баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Прочие внеоборотные активы Общества на 31.12.2017 составили – 4 152 695 тыс. руб., в том числе:

- Оборудование, требующее монтажа (сч.07) – 60 862 тыс. руб.
- Незавершенные капитальные вложения (сч.08) – 4 091 833 тыс. руб. из них:

- *Строительство промышленных объектов - 2 961 423 тыс. руб., в том числе:*

<i>Газопровод УПН ДНС-1 Тагринского м/р – КС-3 «Варьеганская»</i>	<i>2 638 514 тыс. руб.</i>
<i>Межпромысловый напорный нефтепровод</i>	<i>104 503 тыс. руб.</i>

Подключение объектов нефтедобычи к магистральному нефтепроводу «Пур-Пе-Самотлор»	90 866 тыс. руб
Скважины	20 734 тыс. руб.
Прочие промышленные объекты	106 806 тыс. руб.
• Строительство объектов в рамках инвестиционных договоров –	1 130 410 тыс. руб.
в том числе:	

Инвестор ООО "Белые ночи"

Напорный нефтепровод "ДНС-1	184 060 тыс. руб.
Нефтегазосборного трубопроводов	201 498 тыс. руб.
Реконструкция куста скважин	170 989 тыс. руб.
Обустройство куста скважин	117 641 тыс. руб.
Скважины	52 448 тыс. руб.
Высоковольтная линия –	38 015 тыс. руб.
Прочие объекты –	208 621 тыс. руб.

Инвестор ООО "Валюнинское"

Скважины	21 575 тыс. руб.
----------	------------------

Инвестор ПАО НК "РуссНефть"

Обустройство куста скважин	135 563 тыс. руб.
----------------------------	-------------------

7.6. Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»

В строке баланса **1210 Запасы** на 31.12.2017 сумма запасов составила – **3 658 070** тыс. рублей.

в том числе:

Сырье, материалы и другие ценности – **2 094 030** тыс. руб. на конец отчетного года отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 2 956 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансового результата Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, по материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество.

Готовая продукция и товары для перепродажи – **1 501 414** тыс. руб., что составляет 41 % от суммы всех запасов из них:

- Готовая продукция (нефть) в количестве 106 586,499 тонн на сумму – **1 473 851** тыс. руб.;
- Дизельное топливо в количестве 486,586 тонн на сумму – **9 103** тыс. руб.;
- Керосиновая фракция в количестве 50,425 тонн на сумму – **874** тыс. руб.;
- Товары для перепродажи – **16 136** тыс. руб.;
- Товары (продукты питания) – **2 327** тыс. руб.
- Торговая наценка на сумму – **(877)** тыс. руб.

Расходы будущих периодов – **62 626** тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение в сумме – 15 548 тыс. руб.;
- прочие расходы будущих периодов (дополнения к проекту разработки Варьеганского нефтегазоконденсатного месторождения, оперативный подсчет запасов и тд.) в сумме – 30 714 тыс. руб.;
- лицензии на разработку участков недр «Разведка и добыча песка на карьерах № 11 Западно-Варьеганского месторождения и № 5 Тагринского месторождения на сумму 2 942 тыс. руб.;
- прочие лицензии на сумму 18 тыс. руб.
- резерв предстоящих расходов, на восстановление нарушенных земель находящихся в аренде в сумме **13 404** тыс. руб.

7.7. Расшифровка строки баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По строке баланса 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражена сумма **200 959** тыс. руб. из них:

НДС капитальное строительство (до 2005) 2 279 тыс. руб.

НДС по товарно-материальным ценностям в пути 355 тыс. руб.

НДС, предъявленный подрядчиками по выполненным работам, услугам по строительству инвестиционных объектов, который в последствие будет переданы Инвестору на сумму **198 325** тыс. руб., в том числе:

- ООО «Белые ночи» 166 704 тыс. руб.
- ПАО НК «РуссНефть» 24 233 тыс. руб.
- ООО «Валюнинское» 3 884 тыс. руб.
- НДС по инвестиционным материалам 3 504 тыс. руб.

7.8. Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность Общества в сумме **7 238 580** тыс. руб. отражена за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам в сумме **886** тыс. руб. в том числе величина резерва созданного по результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2017 года дебиторской задолженности составила **749** тыс. руб.

В том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность — **477 428** тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность — **6 761 152** тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой общества в составе статей «Дебиторская задолженность» отражается не предъявленная к оплате начисленная выручка на сумму **322 019** тыс. руб., по договорам Генерального подряда на строительство объектов основных средств, сроки начала и окончания которых приходятся на разные календарные годы.

В бухгалтерском учете отражается как отдельный актив по балансовому счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.9. Расшифровка строки баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»

По данной строке баланса по состоянию на 31.12.2016 года отражена информация о финансовых вложениях Общества (выданные займы ПАО НК «РуссНефть»), срок погашения которых не превышает 12 месяцев, в Декабре 2017 года займ выданный в соответствии с Учетной политикой Общества был переведен в долгосрочную задолженность.

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2017 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	7	31.12.2017	1 597 110	0

7.10. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке прочих оборотных активов **1260** числится сумма **2 908** тыс. руб. из них:

- недостача в незавершенном капитальном строительстве на сумму **1 484** тыс. руб.;
- недостача выявлена при инвентаризации товарно-материальных ценностей в 2017 году на сумму **1 401** тыс. руб.
- прочие недостачи, выявленные в предыдущих годах на сумму 23 тыс. руб.

7.11. Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2017 года на основании данных, предоставленных Реестродержателем, общее количество ценных бумаг, принадлежащих лицам, зарегистрированным реестре акционеров ОАО «Варьеганнефть»:

Величина уставного капитала: **13 348 291** руб. или 26 696 582 шт. акций (100%)

Юридические лица: **12 915 939** руб. или 25 831 879 шт. акций (96,7610% от УК)

Из них:

ПАО НК «РуссНефть» **12 417 982** руб. или 24 835 964 шт. акций (93.0305% от УК)

Физические лица: **432 352** руб. или 864 703 шт. акций (3,2390% от УК)

7.12. Расшифровка строки баланса 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

В связи с одобрением внеочередным общим собранием акционеров Общества крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50% балансовой стоимости активов Общества, акционеры, которые не принимали участия в голосовании по вопросу одобрения крупной сделки, или голосовали против принятия решения об одобрении крупной сделки, в соответствии со ст.75 и 76 Федерального закона от 26.12.1996 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», имели право предъявить требование о выкупе Обществом принадлежащих им (всех или части) голосующих акций. Общество выкупило акции по требованию акционеров по цене утвержденной Советом директоров на основании оценки привлеченного Оценщика.

Общая сумма выкупленных акций у акционеров на отчетную дату составила **439 429** тыс. руб., в том числе:

2013 год на сумму 306 228 тыс. руб.;

2014 год на сумму 103 080 тыс. руб.;

2015 год на сумму 14 838 тыс. руб.;

2017 год на сумму 15 283 тыс. руб.

7.13. Расшифровка строки баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

На начало отчетного года сумма Добавочного капитала составила **2 355 790** тыс. руб.

На 31.12.2017 сумма добавочного капитала составила **2 348 287** тыс. руб., величина добавочного капитала уменьшилась на **7 503** тыс. рублей в связи с выбытием объектов (списание пришедших в негодность) основных средств, которые были ранее переоценены.

7.14. Расшифровка строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль»

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляла **6 229 107** тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль **1 182 772** тыс. руб.;

Прибыль за счет сумм дооценки выбывших основных средств **7 503** тыс. руб.;

Возврат невыплаченных дивидендов, по которым истек срок требования об их оплате за 2013 год на сумму **524** тыс. руб.;

Выплачены дивиденды по итогам 2016 финансового года на сумму **(15 617)** тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 года нераспределенная прибыль Общества составляет **7 404 289** тыс. руб.

7.15. Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По состоянию на 31.12.2017 в стр. 1420 сформирована сумма **375 073** тыс. руб. отложенного налогового обязательства. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств, производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002.

Подробная расшифровка отложенных налоговых обязательств, приведена в таблице 12.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.16. Расшифровка строки баланса 1430 «Оценочные обязательства»

На основании Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», (ПБУ 8/2010) и в соответствии с Учетной политикой Общества в 2017 году создан резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтесодобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель на сумму **126 949** тыс. руб.

Подробная расшифровка оценочных обязательств, приведена в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.17. Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила **10 518 457** тыс. руб., в том числе:

- сумма текущей задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам составила **1 029 846** тыс. руб. просроченная задолженность - отсутствует;
- задолженность перед персоналом организации по заработной плате (текущая) на сумму **57 587** тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики в сумме **8 068 976** тыс. руб.;
- прочие кредиторы в сумме **1 361 880** тыс. руб. в том числе из них:
 - ООО «Белые ночи» (расчеты по инвестиционным договорам) **1 122 411** тыс. руб.;
 - ПАО НК «РуссНефть» (расчеты по инвестиционным договорам) **145 151** тыс. руб.;
 - ООО «Валюнинское» (расчеты по инвестиционным договорам) **41 200** тыс. руб.;
 - Прочие кредиторы **3 997** тыс. руб.

Кроме того по строке баланса «Прочие кредиторы» отражено сальдо по счету 76НВ «НДС по непредъявленной заказчику выручке» по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств на сумму **49 121** тыс. руб.;

Подробная расшифровка кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

7.18. Расшифровка строки баланса 1540 «Оценочные обязательства»

По строке баланса 1540 Оценочные обязательства отражена сумма **185 099** тыс. руб., в том числе:

- резерва по неиспользованным отпускам с учетом страховых взносов на сумму **147 214** тыс. руб.,

Обществом на основании Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) в декабре 2017 года признано оценочное обязательство по уплате неустойки кредитору то есть, создан резерв по судебным рискам в сумме **37 885** тыс. руб., который учтен в составе прочих расходов.

7.19. Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

По строке баланса 1550 отражены расчеты с учредителями (акционерами) по выплаченным дивидендам на сумму **955 тыс. руб.** тыс. руб., в том числе:

- 2015 год на сумму 268 тыс. руб.;
- 2016 год на сумму 687 тыс. руб.

8. ПОЯСНЕНИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.

8.1. Расшифровка Арендованных основных средств

Арендованные основные средства на 31.12.2017 составили **43 274 201** тыс. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя	Сумма (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	40 108 478
2	ООО «Белые ночи»	1 468 104
3	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации г. Радужный	912 554
4	ООО «Ново-Аганское»	550 319
5	ООО «Валюнинское»	161 086
6	Администрация Нижневартовского района	22 716
7	Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО - Югры	18 568
8	ООО «Белозерный ГПК»	13 599
9	ООО «ИнаНефтетранс»	10 362
10	ООО «УТТ»	8 415
ИТОГО		43 274 201

8.2. Основные средства, учитываемые в составе материально-производственных запасов

На забалансовом счете на конец отчетного периода в сумме **76 925 тыс. руб.** в составе материально-производственных запасов, для целей обеспечения сохранности и контроля, за ними в процессе эксплуатации Общество учитываются объекты обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01.

8.3. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Общество выступило в качестве Дополнительного Поручителя по договору кредитной линии под обеспечение исполнения кредитных обязательств, на сумму **74 912 979** тыс. руб.:

По договорам поручительства

Наименование поручителя	Наименование заемщика	Контрагент	Остаток основного долга +% на 31.12.2017 (тыс. руб.)	Сумма валютного эквивалента, на 31.12.2017г. (\$)
ОАО «Варьеганнефть»	ПАО НК «РуссНефть»	ПАО «Банк ВТБ»	72 894 680	1 265 528,242

Обязательства, выданные в валютном эквиваленте и на отчетную дату, пересчитаны по курсу 57,6002 ЦБ РФ на 31.12.2017

По договорам залога прав требования

Наименование залогодателя	Наименование заемщика	Контрагент	Номер и дата договора залога прав требования	Остаток на 31.12.2017 (тыс. руб.)
ОАО «Варьеганнефть»	ПАО НК «РуссНефть»	ПАО «Банк ВТБ»	Б/н от 04.07.2017	2 018 299

9. ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество получило чистую прибыль в размере **1 182 772** тыс. руб., величина которой рассчитана исходя из следующих показателей:

Прибыль от продаж	2 148 678 тыс. руб.
Проценты к получению	113 255 тыс. руб.
Прочие доходы	186 171 тыс. руб.
Прочие расходы	(845 383) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(334 140) тыс. руб.
Налог на прибыль прошлых лет	(53 056) тыс. руб.
Штрафы и пени за нарушение налогового законодательства	(3 098) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	21 793 тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств	(51 448) тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о финансовых результатах Общества за 2017 год по строке 2110 «Выручка» отражена выручка признанная способом «по мере готовности» (за вычетом НДС), которая не предъявленная к оплате в отчетном периоде по договору генерального подряда на строительство объектов, сроки начала и окончания которых приходятся на разные календарные годы, исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору по состоянию 31.12.2017 на сумму **272 898** тыс. руб. исчисленной по доле понесенных расходов по состоянию на 31.12.2017 отчетного года расходов в расчетной величине общих расходов по договору, предусмотренных сметой по договору.

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах так же отражены понесенные расходы по признанной и непредъявленной к оплате в отчетном периоде выручке на сумму **259 904** тыс. руб.

Подробная расшифровка доходов, расходов приведена в таблице 18, 20, 21 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.)

Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) за 2017 год, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, учитывалась Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114-н 19.11.2002г.

Подробная расшифровка отложенных активов и обязательств, приведена в таблице 23.1 «Изменение отложенных налоговых обязательств», 23.2 «Изменение отложенных налоговых активов», в таблице 22 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10.СТОИМОСТЬ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Активы Общества по состоянию на 31.12.2017 года составили – **20 535 031** тыс. руб. в том числе:

- внеоборотные активы – **9 434 154** тыс. руб.
- оборотные активы – **11 100 877** тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2017 года составили – **9 328 498** тыс. руб.

Расчет чистых активов приведен в таблице 27 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

11.СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Курсовые разницы

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операций. Величина курсовых разниц, возникших в течение года по операциям с активами в иностранной валюте, при пересчете их по состоянию на отчетную дату отражена на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- положительные – 281 тыс. руб.
- отрицательные – 231 тыс. руб.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	руб. на 31.12.2017	руб. на 31.12.2016	Изменение
Доллар США	57,6002	60,6569	-3,0567

12.ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

За отчетный период «Отчет о движении денежных средств», сформирован в соответствии ПБУ 23/2011.

Отчет о движении денежных средств Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;

разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в «Отчете о движении денежных средств» отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;

денежные потоки в «Отчете денежных средств» свернуты в следующих случаях:

- а) по платежам, связанным с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за

исключением платы за сами услуги);

б) по платежам связанным с осуществлением расчетов по инвестиционным договорам;

в) по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет РФ и возмещения из нее.

13. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отдельные показатели финансово-экономического состояния общества

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	Методика расчета (источник информации)
1	2	3	4	5
1	Выручка (нетто)	33 028 289	21 495 399	Выручка без учета налогов
2	Прибыль от продаж	2 148 678	1 917 073	Данные «Отчета о финансовых результатах»
3	Чистая прибыль (убыток)	1 182 772	1 559 702	Данные «Отчета о финансовых результатах»
4	Активы Общества	20 535 031	17 103 101	Данные «Бухгалтерского баланса»
5	Капитал и резервы	9 328 498	8 176 102	Данные «Бухгалтерского баланса»
6	Чистые активы	9 328 498	8 176 102	Данные «Отчета об изменении капитала»
7	Долгосрочные обязательства	502 022	323 625	Данные «Бухгалтерского баланса»
8	Оборотные активы	11 100 877	11 518 716	Данные «Бухгалтерского баланса»
9	Долгосрочная дебиторская задолженность	477 428	12 918	Данные «Бухгалтерский баланс»
10	Краткосрочные обязательства	10 704 511	8 603 374	Данные «Бухгалтерского баланса»
11	Рентабельность продаж,%	7%	9%	Прибыль от продаж/выручка
12	Рентабельность предприятия,%	4%	7%	Чистая прибыль/выручка
13	Рентабельность активов,%	6%	9%	Чистая прибыль/Активы
14	Рентабельность собственного капитала,%	13%	19%	Чистая прибыль/капитал и резервы
15	Коэффициент финансовой зависимости	1,20	1,09	Долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал и резервы
16	Текущий коэффициент ликвидности	0,99	1,34	Оборотные активы- долгосрочная дебиторская задолженность/краткосрочные обязательства

КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ **ЗА 12 месяцев 2017**

Показатели	Ед. изм.	12 месяцев 2017 года	12 месяцев 2016 года
1	2	3	4
1.Производство			
Добыча нефти	тыс. тонн	768,787	868,203
Закачка воды в пласт	тыс. м3.	10 538,529	11 428,467
Добыча газа попутного	млн. м3	490,412	626,103
Добыча жидкости	тыс. тонн	11 538,033	12 518,850
Обводнённость	%	93,3	93,1
Эксплуатационный фонд нефтяных скважин	скв.	622	643
в т.ч. действующий	скв.	560	579
Средний дебит действующих скважин (нефть)	тонн/сут.	3,8	4,1
Средний дебит новых скважин (нефть)	тонн/сут.	0,0	0,0
2.Труд			
Среднесписочная численность	чел.	2 183	2 223
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	1 683 803	1 631 794
Среднемесячная з/плата 1 работника	руб.	61 273	57 858

ОБЪЕМ ПРОДАЖ ПРОДУКЦИИ ПО ГООГРАФИЧЕСКИМ РЫНКАМ

Поставка нефти, газа, осуществлялась на внутренний рынок.

За 2016 год Общество поставило на внутренний рынок:

- нефти 761 367,375 тонн, в том числе:
 - местным потребителям 22 288,375 тонн.
- Попутного (нефтяного) газа 1 740 543 м3
 - местным потребителям 20 464 м3
 - другие регионы 1 720 079 м3

14.ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, УСЛОВНЫХ АКТИВАХ и ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обществом были выданы поручительства в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили. Информация по выданным обеспечениям обязательств, представлена в Пояснении 8.2. Прочие существенные условные обязательства, активы, отсутствуют.

15.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В соответствии с положением бухгалтерского учета ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», событием после отчетной даты признается получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего общества, факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результата деятельности организации, который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.27 ПБУ4/99).

08.02.2018 - 507 022 шт. обыкновенных акций ОАО «Варьеганнефть», находящихся на его балансе и подлежащих обязательной реализации в соответствии с требованиями ст.76 ФЗ «Об акционерных обществах», реализованы в собственность ПАО НК «РуссНефть».

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке не получена информация о других событиях после отчетной даты, которая может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

16.ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Намерения о прекращении деятельности ОАО «Варьеганнефть» отсутствуют, также отсутствуют факторы, события и условия, которые могли бы привести к прекращению деятельности Общества.

17.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В бухгалтерской отчетности организация обязана раскрыть информацию о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах) (п.27 ПБУ 4/99, п.1 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н). Связными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п.4 ПБУ 11/2008) На основании п.9 ПБУ 11/2008, перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности, Общество устанавливает самостоятельно, с учетом требования приоритета перед формой:

Дочерние Общества

(ОАО «Варьеганнефть» контролирует общества в силу 100% участия в их уставных капиталах).

- Общество с ограниченной ответственностью «Управление технологического транспорта» (ООО «УТТ»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Управление автоматизации и энергетики» (ООО «УА и ЭНП»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования» (ООО «УРОНО»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Производственно – бытовое управление» (ООО «ПБУ»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Ново-Аганское» (ООО «Ново-Аганское»);
- Общество с ограниченной ответственностью «Валюнинское» (ООО «Валюнинское»).

Преобладающие Общества

(На ОАО «Варьеганнефть» может оказываться влияние указанным обществом в силу его преобладающего участия в уставном капитале Общества.)

- Публичное Акционерное общество Нефтегазовая Компания «Русснефть»

Участники совместной деятельности

(по договору простого товарищества (договору о совместной деятельности) двое или несколько лиц (товарищей) обязуются соединить свои вклады и совместно действовать без образования юридического лица для извлечения прибыли или достижения иной не противоречащей закону цели.)

- Отсутствуют

Зависимые Общества

(Общество признается зависимым, если другое (преобладающее, участвующее) хозяйственное общество имеет более 20% уставного капитала первого общества).

- Отсутствуют

Основной управленческий персонал

- *Единоличный исполнительный орган ОАО «Варьеганнефть» - генеральный директор:*
Нишкевич Юрий Александрович - с 02.11.2016 по 01.11.2019
- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть» избранный внеочередным общим собранием акционер ОАО «Варьеганнефть» 30.06.2016 до годового общего собрания акционеров, проводимого 20.06.2017:*
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 20.06.2017 на срок до годового общего собрания, проводимого в 2018 году:*
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.

Другие связанные стороны

Информация по другим связанным сторонам и по проводимым операциям со связанными сторонами указана в таблицах 25.1 «Перечень связанных сторон», 25.2 «Виды и объемы операций со связанными сторонами», «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

17.1. Информация о выплаченном вознаграждении основному управленческому персоналу за 2017 год.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор
- Заместители генерального директора
- Главный бухгалтер
- Члены Совета директоров
- Члены ревизионной комиссии

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии за участие в органах управления Общества, утверждается общим собранием акционеров.

За год, закончившийся 31 декабря 2017г., решений о выплате вознаграждений членам совета директоров и членам ревизионной комиссии не принималось, вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, составили за 2017 год – 83 768 тыс. руб., включая заработную плату за отчетный период, оплачиваемый отпуск за работу, начисленные на нее налоги в бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор



Ю.А. Нишкевич