

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 20 18 г.

Организация ОАО "Варьеганнефть" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное
 Общество / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-) _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) РФ, ХМАО-Югра, Тюменская обл., г.Радужный

Коды		
0710001		
31	12	2018
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12247	34	
384(385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1,2.3,2.4	Основные средства	1150	5 913 312	3 481 836	3 010 241
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	23 152	25 249	27 356
3.1,3.2	Финансовые вложения	1170	525 897	1 703 007	525 897
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	87 854	71 367	49 575
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 160 772	4 152 695	1 971 316
	Итого по разделу I	1100	7 710 987	9 434 154	5 584 385
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1,11	Запасы	1210	3 040 297	3 658 070	2 375 860
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	112 000	200 959	127 647
5.1,5.2	Дебиторская задолженность	1230	7 561 534	7 238 580	7 415 999
3.1,3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 177 110	-	1 597 110
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	402	360	594
	Прочие оборотные активы	1260	2 915	2 908	1 506
	Итого по разделу II	1200	11 894 258	11 100 877	11 518 716
	БАЛАНС	1600	19 605 245	20 535 031	17 103 101

Пояснения	Наименование показателя		На 31 Декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	13 348	13 348	13 348
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(6 474)	(439 429)	(424 146)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 344 940	2 348 287	2 355 790
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 003	2 003	2 003
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 720 369	7 404 289	6 229 107
	Итого по разделу III	1300	12 074 186	9 328 498	8 176 102
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	574 830	375 073	323 625
7	Оценочные обязательства	1430	277 318	126 949	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	852 148	502 022	323 625
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3,5.4	Кредиторская задолженность	1520	6 531 244	10 518 457	8 458 995
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	146 180	185 099	143 575
	Прочие обязательства	1550	1 487	955	804
	Итого по разделу V	1500	6 678 911	10 704 511	8 603 374
	БАЛАНС	1700	19 605 245	20 535 031	17 103 101

Руководитель

(подпись)

Ильясов Р.А.

(расшифровка подписи)



« 12 » февраля 20 19 г.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год **20 18** г.

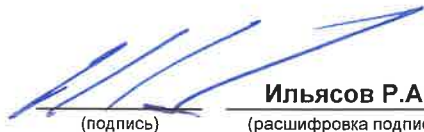
Организация ОАО "Варьеганнефть" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное по ОКОПФ/ОКФС _____
Общество / частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.-)

Коды		
0710002		
31	12	2018
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12247		34
384(385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 18 г.	За 12 месяцев 20 17 г.
13	Выручка	2110	41 785 958	33 028 289
6,14	Себестоимость продаж	2120	(37 816 334)	(30 123 596)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 969 624	2 904 693
15	Коммерческие расходы	2210	-	-
6,16	Управленческие расходы	2220	(850 216)	(756 015)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 119 408	2 148 678
17	Доходы от участия в других организациях	2310	25 344	-
18	Проценты к получению	2320	77 804	113 255
19	Проценты к уплате	2330	-	-
20	Прочие доходы	2340	288 222	186 171
21	Прочие расходы	2350	(552 768)	(845 383)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 958 010	1 602 721
	Текущий налог на прибыль	2410	(454 318)	(334 140)
22	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(66 923)	(107 360)
23.1	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(84 803)	(51 448)
23.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(1 084)	21 793
24.1,24.3	Прочее	2460	(93 192)	(56 154)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 324 613	1 182 772

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 18 г.	20 17 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 324 613	1 182 772
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Ильясов Р.А.

(расшифровка подписи)

« 12 » февраля 20 19 г.




Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Организация	ОАО "Варьеганнефть"		Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика			0710003	
Вид экономической деятельности			31	12 2018
Организационно-правовая форма/форма собственности	Добыча сырой нефти		12498442	
	Акционерное		8609002880	
	по ОКВЭД		06.10.1	
	по ОКФС		12247 34	
	по ОКЕИ		384 (385)	

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 16 г. ¹	3100	13 348	(424 146)	2 355 790	2 003	6 229 107	8 176 102
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					1 183 296	1 183 296
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 182 772	1 182 772
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	524	524
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		(15 283)			(15 617)	(30 900)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x		
переоценка имущества	3222	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225		(15 283)				(15 283)
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x	(15 617)	(15 617)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(7 503)		7 503	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	13 348	(439 429)	2 348 287	2 003	7 404 289	9 328 498
3а 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					2 324 613	2 324 613
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		2 324 613
переоценка имущества	3312	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x				
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320		432 955			(11 880)	421 075
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x		
переоценка имущества	3322	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x				
уменьшение номинальной стоимости акций	3324						
уменьшение количества акций	3325		432 955				432 955
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	(11 880)	(11 880)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(3 347)		3 347	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	13 348	(6 474)	2 344 940	2 003	9 720 369	12 074 186

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹	Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400				
	3410				
	3420				
	3500				
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок					
	3401				
	3411				
	3421				
	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок					
	3402				
	3412				
	3422				
	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	12 074 186	9 328 498	8 176 102

Руководитель _____ **Ильясов Р.А.**
(подпись) (расшифровка подписи)



" 12 " февраля 20 19 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

(Handwritten signature)

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 18 г.

Организация _____ ОАО "Варьеганнефть" _____ по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности _____ Добыча сырой нефти _____ по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ Акционерное
 Общество/Частная _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб./млн.-руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ

Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2018
12408442		
8609002880		
06.10.1		
12247	34	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год	в т.ч. по	За _____ год	в т.ч. по
		20 18 г. ¹	связанным	20 17 г. ²	связанным
			сторонам		сторонам
			год 2018г.		год 2017г.
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	41 931 142	39 584 904	33 569 847	31 770 226
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 897 560	39 575 472	33 261 288	31 763 277
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 917	7 221	7 778	6 949
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119	24 665	2 211	300 781	-
Платежи - всего	4120	(40 898 321)	(10 327 999)	(31 117 628)	(4 668 313)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28 898 675)	(10 265 299)	(22 175 013)	(4 668 312)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 352 877)	-	(2 200 922)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(459 561)	-	(370 311)	-
прочие платежи	4129	(9 187 208)	(62 700)	(6 371 382)	(1)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 032 821	29 256 905	2 452 219	27 101 913

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	в т.ч. по связанным сторонам год 2018г.	За _____ год 20 17 г. ²	в т.ч. по связанным сторонам год 2017г.
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	33 131	29 049	421 322	420 346
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	7 787	3 705	1 322	346
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	-	-	420 000	420 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	25 344	25 344	-	-
прочие поступления	4219	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(1 474 182)	(6 670)	(2 403 321)	(1 760)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 474 182)	(6 670)	(2 403 321)	(1 760)
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	-	-	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 441 051)	22 379	(1 981 999)	418 586
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	426 238	425 853	157	155
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	-	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	425 853	425 853	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-	-
прочие поступления	4319	385	-	157	155

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г. ¹	в т.ч. по связанным сторонам год 2018г.	За _____ год 20 17 г. ²	в т.ч. по связанным сторонам год 2017г.
Платежи - всего	4320	(18 022)	(10 006)	(470 484)	(468 350)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(6 474)	-	(15 282)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(11 548)	(10 006)	(15 176)	(28 330)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-
прочие платежи	4329	-	-	(440 026)	(440 020)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	408 216	415 847	(470 327)	(468 350)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(14)	29 695 131	(107)	27 052 149
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	354	-	504	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	323	-	354	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(17)	-	(43)	-

Руководитель

Ильясов Р.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 12 " февраля 20 19 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год по ОАО «Варьеганнефть»

1.СВЕДЕНИЕ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное фирменное наименование:

Открытое акционерное общество «Варьеганнефть»

Местонахождение:

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

Сведения об уставном капитале на 31.12.2018 года:

Размер уставного капитала – 13 348 291 рублей.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников за 2018 год – 2 102 человек.

2.СОСТАВ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО И КОНТРОЛЬНОГО ОРГАНОВ ОБЩЕСТВА

- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 20.06.2017 до годового общего собрания акционеров, проводимого 26.06.2018:*
 - 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» 26.06.2018 на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2019 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 26.06.2018 года годовым общим собранием акционеров, на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2019 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 по 29.06.2038;

- лицензия на право пользования недрами (Добыча пресных подземных вод для технического и производственного водоснабжения на Варьеганском месторождении нефти) № ХМН 01142 ВЭ, действительна по 17.01.2020;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой объектов промышленности на территории Тагринского месторождения нефти) № ХМН 20439 ВЭ, действительна по 16.09.2043;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 11 на Западно-Варьеганском месторождении) № ХМН 01435 ОЭ, действительна по 26.12.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 5 на Тагринском месторождении) № ХМН 01436 ОЭ, действительна по 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 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», № 55А141108, действительна по 04.03.2021.

3.СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ.

Полное фирменное наименование:

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

Местонахождение:

192102, Россия, Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, д.6.

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 2018 году действовала учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 29.12.2017 № 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).

Расходы, относящиеся к нескольким объектам строительства, распределяются между объектами пропорционально сметной стоимости объектов.

Расходы на разработку проектно-сметной документации, по которой заранее неизвестно, какое фактическое количество объектов будет построено (групповой проект), относятся на первый строящийся по проекту объект. В случае если по групповому проекту одновременно строится несколько объектов, то расходы на разработку проектно-сметной документации распределяются между этими объектами в равных долях.

Расходы на аренду лесных/земельных участков, по которым заранее неизвестно, какое фактическое количество объектов будет построено, и которые произведены до ввода объекта основных средств в эксплуатацию, относятся на первый строящийся по проекту объект. Расходы на аренду лесных/земельных участков, произведенные после ввода объекта основных средств в эксплуатацию, являются расходами по обычным видам деятельности.

Законченные строительством объекты принимаются к учету в качестве основных средств по инвентарной стоимости, определяемой исходя из сумм фактически произведенных Обществом затрат на создание (строительство) объекта и доведение его до состояния, пригодного к использованию, отраженных в соответствующих первичных документах, на дату приказа о вводе в эксплуатацию законченного строительством объекта.

При возникновении условий, препятствующих когда-либо закончить строительство объекта, Руководитель Общества издает приказ о прекращении строительства и списании затрат на строительство объекта в состав прочих расходов.

К инвестиционным активам относились объекты незавершенного строительства, вследствие которых 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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Варьеганнефть» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п.25).

При составлении бухгалтерской отчетности за 2018 год ОАО «Варьеганнефть» руководствовалось следующими нормативными документами:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 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 29.07.1998 № 34н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (Приказ Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (Приказ Минфина от 27.11.2006 № 154н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» (Приказ Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов» (Приказ Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (Приказ Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (Приказ Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (Приказ Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н);

- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации» (Приказ Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (Приказ Минфина РФ от 29.04.2008 № 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 № 92н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» (Приказ Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 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 № 114н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (Приказ Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 20/03 «Информация об участии в совместной деятельности» (Приказ Минфина РФ от 24.11.2003 № 105н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н);
- Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (Письмо 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 02.02.2011 № 11н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2011 № 125н);
- Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (Приказ Минфина России от 02.07.2002 № 66н);
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств»;
- Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов»;
- Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 № 135н «Об утверждении Методических указаний 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);
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (Приказ Минфина РФ от 13.06.1995 № 49);
- Постановлением 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 2018 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 31.12.2018 отражена остаточная стоимость объектов основных средств на сумму **5 674 741** тыс. руб.

В состав основных средств путем обособленного учета по состоянию на 31.12.2018 включен актив, созданный на сумму резерва на ликвидацию на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель по остаточной стоимости в размере **238 571** тыс. руб. Актив амортизируется. Начисление амортизации осуществляется ежемесячно, сумма начисленной амортизации составила 2 240 тыс. руб.

*В течение 2018 года поступило основных средств на сумму **3 985 426** тыс. руб., в том числе:*

- здания, сооружения на сумму **2 926 804** тыс. руб.;
- оборудование для основного производства на сумму **967 332** тыс. руб., в том числе централизованной поставкой от поставщика ЗАО "Электроснабсбыт" на сумму 243 863 тыс. руб.;
- транспортные средства на сумму **90 559** тыс. руб.;
- приобретено прочего хозяйственного инвентаря на сумму – **731** тыс. руб.;
- Выбыло основных средств, в текущем периоде на сумму **244 496** тыс. руб. в том числе: реализовано объектов на сумму 17 165 тыс. руб., ликвидировано на сумму 227 331 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 жилого дома в сумме **23 152** тыс. руб.

Балансовая стоимость жилого дома на сумму **42 000** тыс. руб., накопленная амортизация на сумму **18 848** тыс. руб.

В течение 2018 года Обществом произведена реализация жилых помещений (квартир) по рыночной стоимости по адресу г. Радужный ул. Магистральная 10/4 в количестве 2-х квартир и жилых домов секционного типа. Доход от реализации жилых помещений составил 2 162 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»

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2018 года составили **525 897** тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Наименование организации, в которую произведены долгосрочные финансовые вложения	Наименование вложений	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2018	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2017	Доля в капитале, %
1	ООО «Валюнинское»	взнос в уставный капитал	376 985	376 985	100%
2	ООО «Ново-Аганское»	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	

ОАО «Варьеганнефть» - единственный учредитель Общества ООО «Валюнинское» со 100% долей в уставном капитале.

Решением единственного участника Общества ООО «Валюнинское» от 20.04.2018, во исполнение требований п.4 ст.30 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», принято решение уменьшить уставный капитал ООО «Валюнинское» с 376 985 тыс. руб., до 10 тыс. рублей. На основании внесения записи в ЕГРЮЛ от 29.06.2018 в ООО «Валюнинское» уменьшен уставный капитал путем уменьшения номинальной стоимости доли без возврата части стоимости единственному участнику на сумму 376 975 тыс. рублей

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

«Долгосрчные займы выданные»

Обществом был выдан долгосрочный заем ПАО НК «РуссНефть» сумма выданного займа по договору составила 1 818 000 тыс. руб. частично погашено на сумму 640 890 тыс. руб.

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2017	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2018 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	6,5	31.12.2019	1 177 110	1 177 110	0

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

В декабре 2018 года выданный заем в сумме 1 177 110 тыс. руб. переведен в краткосрочную 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 76 512 тыс. руб. Общая сумма задолженности за проценты по состоянию на 31.12.2018 составила **544 643** тыс. руб., которая отражена по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

7.4. Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2018 в **стр. 1180** сформирована сумма **87 854** 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 2018 года Общество применяет льготу по налогу на прибыль, которая составляет 16%, 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 2018 года условия для применения установленной пп.1 п.4 статьи 2. указанного выше Закона выполнялись.

В 2018 году объем инвестиций ОАО «Варьеганнефть» в основной капитал (основные средства) и расходы на проведение геологоразведочных работ на территории Ханты-Мансийского автономного округа-Югры не превысили половину объема инвестиций в основной капитал и расходы на проведение геологоразведочных работ на территории Ханты-Мансийского автономного округа-Югры за два предшествующих налоговых периода, в связи с чем, нет оснований для применения Обществом в 2019 году льготной ставки по налогу на прибыль, зачисляемую в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа-Югры.

Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств с 16% на 20%.

Виды активов и обязательств	Отложенные налоговые активы		
	Сумма по ставке 16%	Сумма по ставке 20%	Разница
Доходные вложения в материальные ценности	782	977	195
Основные средства	25 561	31 952	6 391
Оценочные обязательства и резервы	23 389	29 236	5 847
Расходы будущих периодов	20 551	25 689	5 138
ИТОГО	70 283	87 854	17 571

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 31.12.2018 составили – **1 160 772** тыс. руб., в том числе:

- Оборудование, требующее монтажа (сч.07) – **149** тыс. руб.

- Незавершенные капитальные вложения (сч.08) – **1 160 623** тыс. руб. из них:

- *Строительство промышленных объектов - 499 169 тыс. руб., в том числе:*

<i>Газопровод УПН ДНС-1 Тагринского м/р – КС-3 «Варьеганская» (УУГ)</i>	<i>165 941 тыс. руб.</i>
<i>Межпромысловый напорный нефтепровод (ПИР, прочие затраты)</i>	<i>111 333 тыс. руб.</i>
<i>Подключение объектов нефтедобычи к магистральному нефтепроводу «Пур-Пе-Самотлор» (ПИР, прочие затраты)</i>	<i>91 020 тыс. руб.</i>
<i>Реконструкция водовода</i>	<i>54 245 тыс. руб.</i>
<i>Скважины</i>	<i>19 421 тыс. руб.</i>
<i>Прочие промышленные объекты</i>	<i>57 209 тыс. руб.</i>

- *Строительство объектов в рамках инвестиционных договоров – 661 454 тыс. руб.*

в том числе:

Инвестор ООО "Белые ночи"

<i>Скважины</i>	<i>52 448 тыс. руб.</i>
<i>Реконструкция автомобильных дорог</i>	<i>38 523 тыс. руб.</i>
<i>Прочие объекты –</i>	<i>73 265 тыс. руб.</i>

Инвестор ООО "Валюнинское"

<i>Скважины</i>	<i>98 949 тыс. руб.</i>
-----------------	-------------------------

Инвестор ПАО НК "РуссНефть"

<i>Обустройство куста скважин</i>	<i>135 563 тыс. руб.</i>
<i>Нефтегазосборный трубопровод</i>	<i>109 735 тыс. руб.</i>
<i>Реконструкция куста скважин</i>	<i>125 917 тыс. руб.</i>
<i>Прочие</i>	<i>27 054 тыс. руб.</i>

7.6. Расшифровка строки баланса 1210 «Запасы»

В строке баланса **1210 Запасы** на 31.12.2018 сумма запасов составила – **3 040 297** тыс. рублей.

в том числе:

Сырье, материалы и другие ценности –1 619 652 тыс. руб. на конец отчетного года отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 25 224 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 и частично потеряли свое первоначальное качество.

Готовая продукция и товары для перепродажи – 1 327 628 тыс. руб., что составляет 44 % от суммы всех запасов из них:

- Готовая продукция (нефть) в количестве 68 853,362 тонн на сумму – **1 190 843** тыс. руб.;
- Дизельное топливо в количестве 64,270 тонн на сумму – **1 484** тыс. руб.;
- Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1 в количестве 411,316 тонн на сумму – **9 550** тыс. руб.;
- Товары для перепродажи – **123 878** тыс. руб.;
- Товары (продукты питания) – **2 584** тыс. руб.
- Торговая наценка на сумму – **(711)** тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 93 017 тыс. руб., в том числе:

- со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты – **78 351 тыс. руб.** в том числе:
- резерв предстоящих расходов на восстановление нарушенных земель в части земельных участков, находящихся у Общества на праве аренды в сумме 36 141 тыс. руб.
- со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **14 666 тыс. руб.**

Подробная расшифровка дебиторской задолженности приведена в таблице 11 «Расшифровка расходов будущих периодов», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах.

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

По строке баланса **1220** «Налог на добавленную стоимость» отражена сумма **112 000 тыс. руб.** из них:

НДС по товарно-материальным ценностям в пути	523 тыс. руб.
НДС (налоговый агент)	393 тыс. руб.
НДС, предъявленный подрядчиками по выполненным работам, услугам по строительству инвестиционных объектов, который в последствие будет передан Инвестору на сумму 111 084 тыс. руб. , в том числе:	
• ПАО НК «РуссНефть»	68 641 тыс. руб.
• ООО «Белые ночи»	25 207 тыс. руб.
• ООО «Валюнинское»	17 236 тыс. руб.

7.8. Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность Общества в сумме **7 561 534 тыс. руб.** отражена за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам в сумме **1 002 тыс. руб.** в том числе величина резерва созданного по результатам проведенной инвентаризации за 2018 год дебиторской задолженности составила **135 тыс. руб.**

В том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность – **1 544 тыс. руб.;**
- краткосрочная дебиторская задолженность – **7 559 990 тыс. руб.**

В соответствии с Учетной политикой общества в составе статей «Дебиторская задолженность» отражается не предъявленная к оплате начисленная выручка на сумму **451 713 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 31.12.2018 года отражена информация о финансовых вложениях Общества (выданные займы ПАО НК «РуссНефть»), срок погашения которых не превышает 12 месяцев, в Декабре 2018 года заем выданный в соответствии с Учетной политикой Общества был переведен из долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность.

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2018 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	6,5	31.12.2019	1 177 110	1 177 110

7.10. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке прочих оборотных активов 1260 числится сумма 2 915 тыс. руб. из них:

- недостача в незавершенном капитальном строительстве на сумму 1 484 тыс. руб.;
- недостача выявлена при инвентаризации товарно-материальных ценностей на сумму 1 431 тыс. руб.

7.11. Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2018 года на основании данных, предоставленных Реестродержателем, общее количество ценных бумаг, принадлежащих лицам, зарегистрированным в реестре акционеров ОАО «Варьеганнефть»:

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

Юридические лица: 12 916 000 руб. или 25 833 199 шт. акций (96,7659% от УК)

Из них:

ПАО НК «РуссНефть» 12 671 493 руб. или 25 342 996 шт. акций (94,9297% от УК)

Физические лица: 427 838 руб. или 855 677 шт. акций (3,2052% от УК)

На казначейском счете эмитента размещены выкупленные у акционеров акции в количестве 7 706 шт., номинальная стоимость которых составляет 3 853 руб. или 0,0289% от УК.

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

В январе 2018 года обыкновенные акции, выкупленные обществом по требованию акционеров Общества в соответствии с требованием ст. 75 и 76 Федерального закона от 26.12.1996 № 208 – ФЗ «Об акционерных обществах», в размере 507 022 шт. были реализованы в собственность ПАО НК «РуссНефть» на основании Договора купли – продажи от 29.01.2018 № 33960-40/17-3. Сделка одобрена Советом директоров ОАО «Варьеганнефть» как сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, Протокол от 06.02.2018 № 430.

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 **6 474** тыс. руб. Указанные акции размещены в Реестре акционеров на казначейском счете.

7.13. Расшифровка строки баланса 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

На начало отчетного года сумма Добавочного капитала составила **2 348 287** тыс. руб.

На 31.12.2018 сумма добавочного капитала составила **2 344 940** тыс. руб., величина добавочного капитала уменьшилась на **3 347** 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 **7 404 289** тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль **2 324 613** тыс. руб.;

Прибыль за счет сумм дооценки выбывших основных средств **3 347** тыс. руб.;

Выплачены дивиденды по итогам 2017 финансового года на сумму **(11 880)** тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 года нераспределенная прибыль Общества составляет **9 720 369** тыс. руб.

7.15. Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По состоянию на 31.12.2018 в стр. 1420 сформирована сумма **574 830** 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.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль, произведен расчет отложенных налоговых обязательств с 16% до 20%

Виды активов и обязательств	Отложенные налоговые обязательства		
	Сумма по ставке 16%	Сумма по ставке 20%	Разница
Внеоборотные активы	3 146	3 933	787
Готовая продукция	183 805	229 756	45 951
Материалы собственного производства	5 493	6 866	1 373
Основные средства	267 243	334 053	66 810
Расходы будущих периодов	177	222	45
ИТОГО	459 864	574 830	114 966

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 Общество создает резерв предстоящих расходов на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель.

Величина резерва определяется в размере наиболее достоверной денежной оценки расходов, необходимых для исполнения обязательства по ликвидации нефтедобывающих основных средств и восстановлению нарушенных земель по состоянию на отчетную дату, на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни.

В конце отчетного года Обществом произведена проверка обоснованности величины созданного резерва.

Резерв увеличился на сумму 152 211 тыс. руб., в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения.

Ранее созданный резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве собственности у Общества уменьшен на сумму 1 631 тыс. руб., в связи с расторжением договоров аренды и в связи с ликвидацией объектов основных средств на сумму 211 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018 в строке Бухгалтерского баланса **1430 «Оценочные обязательства»** сформирована сумма **277 318** тыс. руб., в том числе:

- резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве собственности у Общества на сумму 36 507 тыс. руб.;

- резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановлению нарушенных земель на сумму 240 811 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 **6 531 244** тыс. руб., в том числе:

- сумма текущей задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам составила **1 243 603** тыс. руб. просроченная задолженность - отсутствует;
- задолженность перед персоналом организации по заработной плате (текущая) на сумму **56 919** тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики в сумме **4 379 826** тыс. руб.;
- прочие кредиторы в сумме **850 896** тыс. руб. в том числе из них:
 - ПАО НК «РуссНефть» (расчеты по инвестиционным договорам) в сумме 461 074 тыс. руб.;
 - ООО «Белые ночи» (расчеты по инвестиционным договорам) в сумме 184 905 тыс. руб.;
 - ООО «Валюнинское» (расчеты по инвестиционным договорам) в сумме 116 185 тыс. руб.;
 - Прочие кредиторы 88 732 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 **68 905** 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 **146 180** тыс. руб., которая включает в себя начисление резерва по неиспользованным отпускам с учетом страховых взносов.

7.19. Расшифровка строки баланса 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

По строке баланса 1550 отражены расчеты с учредителями (акционерами) по выплаченным дивидендам на сумму **1 487 тыс. руб.** тыс. руб., в том числе:

- 2015 год на сумму 264 тыс. руб.;
- 2016 год на сумму 683 тыс. руб.;
- 2017 год на сумму 540 тыс. руб.

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

8.1. Расшифровка Арендованных основных средств

Арендованные основные средства на 31.12.2018 составили **56 994 514** тыс. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя	Сумма (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	53 802 687
2	ООО «Белые ночи»	1 523 645
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	ООО «Белозерный ГПК»	13 599
8	Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО - Югры	7 908
ИТОГО		56 994 514

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

На забалансовом счете на конец отчетного периода в сумме **79 486 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 **87 902 207** тыс. руб.:

По договорам поручительства

Наименование поручителя	Наименование заемщика	Контрагент	Остаток основного долга +% на 31.12.2018 (тыс. руб.)	Сумма валютного эквивалента, на 31.12.2018г. (\$)
ОАО «Варьеганнефть»	ПАО НК «РуссНефть»	ПАО «Банк ВТБ»	87 902 207	1 265 315,208

Обязательства, выданные в валютном эквиваленте и на отчетную дату, пересчитаны по курсу 69,4706 ЦБ РФ на 31.12.2018

По договорам залога прав требования

Наименование залогодателя	Наименование заемщика	Контрагент	Номер и дата договора залога прав требования	Остаток на 31.12.2018 (тыс. руб.)
ОАО «Варьеганнефть»	ПАО НК «РуссНефть»	ПАО «Банк ВТБ»	Б/н от 04.07.2017	1 487 789

9.ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество получило чистую прибыль в размере **2 324 613** тыс. руб., величина которой рассчитана исходя из следующих показателей:

Прибыль от продаж	3 119 408 тыс. руб.
Доходы от участия	25 344 тыс. руб.
Проценты к получению	77 804 тыс. руб.
Прочие доходы	288 222 тыс. руб.
Прочие расходы	(552 768) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(454 318) тыс. руб.
Прочие	(93 192) тыс. руб.

в том числе:

-отложенные налоговые активы/обязательства прошлых лет	(97 383) тыс. руб.
-налог на прибыль прошлых лет	4 462 тыс. руб.
-штрафы и пени за нарушение налогового законодательства	(271) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых активов	(1 084) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств	(84 803) тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о финансовых результатах Общества за 2018 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 31.12.2018 на сумму **382 732** тыс. руб. исчисленной по доле понесенных расходов по состоянию на 31.12.2018 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 **364 506** 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 2018 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 отчета о финансовых результатах.

10.СТОИМОСТЬ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Активы Общества по состоянию на 31.12.2018 года составили – **19 605 245** тыс. руб. в том числе:

- внеоборотные активы – **7 710 987** тыс. руб.

- оборотные активы – **11 894 258** тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2018 года составили – **12 074 186** тыс. руб.

Расчет чистых активов приведен в таблице 27 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета 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 – 88 тыс. руб.

- отрицательные – 406 тыс. руб.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	руб. на 31.12.2018	руб. на 31.12.2017	Изменение
Доллар США	69,4706	57,6002	11,8704

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 2018	На 31 декабря 2017	Методика расчета (источник информации)
1	2	3	4	5
1	Выручка (нетто)	41 785 958	33 028 289	Выручка без учета налогов
2	Прибыль от продаж	3 119 408	2 148 678	Данные «Отчета о финансовых результатах»
3	Чистая прибыль (убыток)	2 324 613	1 182 772	Данные «Отчета о финансовых результатах»
4	Активы Общества	19 605 245	20 535 031	Данные «Бухгалтерского баланса»
5	Капитал и резервы	12 074 186	9 328 498	Данные «Бухгалтерского баланса»
6	Чистые активы	12 074 186	9 328 498	Данные «Отчета об изменении капитала»
7	Долгосрочные обязательства	852 148	502 022	Данные «Бухгалтерского баланса»
8	Оборотные активы	11 894 258	11 100 877	Данные «Бухгалтерского баланса»
9	Долгосрочная дебиторская задолженность	1 544	477 428	Данные «Бухгалтерский баланс»
10	Краткосрочные обязательства	6 678 911	10 704 511	Данные «Бухгалтерского баланса»
11	Рентабельность продаж, %	7%	7%	Прибыль от продаж/выручка
12	Рентабельность предприятия, %	6%	4%	Чистая прибыль/выручка
13	Рентабельность активов, %	12%	6%	Чистая прибыль/Активы
14	Рентабельность собственного капитала, %	19%	13%	Чистая прибыль/капитал и резервы
15	Коэффициент финансовой зависимости	0,62	1,20	Долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал и резервы
16	Текущий коэффициент ликвидности	1,78	0,99	Оборотные активы- долгосрочная дебиторская задолженность/краткосрочные обязательства

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ
ЗА 12 месяцев 2018**

Показатели	Ед. изм.	12 месяцев 2018 года	12 месяцев 2017 года
1	2	3	4
1.Производство			
Добыча нефти	тыс. тонн	666,715	768,787
Закачка воды в пласт	тыс. м3.	9 026,210	10 538,529
Добыча газа попутного	млн. м3	411,793	490,412
Добыча жидкости	тыс. тонн	9 966,802	11 538,033
Обводнённость	%	93,3	93,3
Эксплуатационный фонд нефтяных скважин	скв.	585	622
в т.ч. действующий	скв.	529	560
Средний дебит действующих скважин (нефть)	тонн/сут.	3,6	3,8
Средний дебит новых скважин (нефть)	тонн/сут.	0,0	0,0
2.Труд			
Среднесписочная численность	чел.	2 102	2 183
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	1 836 884	1 683 803
Среднемесячная з/плата 1 работника	руб.	69 505	61 273

ОБЪЕМ ПРОДАЖ ПРОДУКЦИИ ПО ГЕОГРАФИЧЕСКИМ РЫНКАМ

Поставка нефти, газа, осуществлялась на внутренний рынок.

За 2018 год Общество поставило на внутренний рынок:

- нефти 677 933,000 тонн, в том числе:
 - местным потребителям 19 675,204 тонн.
- Попутного (нефтяного) газа 1 936 462 м3
 - местным потребителям 22 807 м3
 - другие регионы 1 913 656 м3

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

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).

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 09.01.2019

- Совет директоров ОАО «Варьеганнефть» избранный внеочередным общим собранием акционер ОАО «Варьеганнефть» 20.06.2017 до годового общего собрания акционеров, проводимого 26.06.2018:
 - 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» 26.06.2018 на срок до годового общего собрания, проводимого в 2019 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 2018 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 2018г., решений о выплате вознаграждений членам совета директоров и членам ревизионной комиссии не принималось, вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, составили за 2018 год – 82 920 тыс. руб., включая заработную плату за отчетный период, оплачиваемый отпуск за работу, начисленные на все налоги в бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор

12 «февраля» 2019 г.



Р.А. Ильясов

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого Акционерного Общества "Варьеганнефть"
за 2018 год**

Полное наименование организации	Открытое Акционерное Общество "Варьеганнефть"
Сокращенное наименование организации	ОАО "Варьеганнефть"
Местонахождение	Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская область, г.Радужный
Дата государственной регистрации	11.05.1993
ОГРН	1028601465364
Код по ОКПО	12498442
Код по ОКВЭД	06.10.1
по ОКOPФ	12247
по ОКФС	34
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	8609002880
Вид деятельности	Добыча сырой нефти
Организационно-правовая форма	Акционерное Общество
Форма собственности	частная
Единица измерения показателей	тыс.руб.
Руководитель - Генеральный директор	Ильясов Рустем Ахмерович
Главный бухгалтер	Жиделев Сергей Леонидович
Сведения об уставном капитале на 31.12.2018 г.	
Размер уставного капитала –	13 348 291
Уставный капитал разделен на акции:	
* обыкновенные именные бездокументарные –	20 022 486
номинал акции –	0,5
* привилегированные бездокументарные –	6 674 096
номинал акции –	0,5
способ размещения –	В соответствии с планом приватизации: путем частичного оставления в федеральной собственности, распределения, по закрытой подписке и продажи на чековом аукционе; На основании Решения о дополнительном выпуске: путем пропорционального распределения среди акционеров.
Объявленные акции:	0
* обыкновенные именные бездокументарные –	0
номинал акции –	-
способ размещения –	
общая сумма -	0
* привилегированные бездокументарные –	0
номинал акции –	-
способ размещения –	
общая сумма -	0
Информация о реестродержателе Общества	
Реестродержатель в отчетном году	АО "Сервис-Реестр"
Местонахождение	г.Москва, ул.Сретенка, 12
Фактический и почтовый адрес	1070145, г.Москва, ул.Сретенка д.12
Лицензии	Осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13983-000001, дата выдачи 02.03.2004
Сведения о численности работников	
Списочная численность работников на 31.12.2018 г. –	2081
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2018 год –	2102
Совет директоров	
Председатель Совета директоров	Толочек Евгений Викторович
Члены совета директоров	Дохлов Андрей Валерьевич
	Орехова Елена Геннадьевна
	Пшеничников Виталий Владимирович
	Саморукова Елена Владиславовна
	Сухопаров Михаил Васильевич
	Тихонова Яна Робертовна
Ревизионная комиссия	
Председатель Ревизионной комиссии	Илюшина Лариса Анатольевна
Члены ревизионной комиссии	Чернышев Сергей Геннадьевич
	Максимов Александр Иванович

Примечания к таблицам Пояснений

- 1 - Указывается отчетный год
 - 2 - Указывается предыдущий год
 - 3 - Указывается отчетная дата отчетного периода
 - 4 - Указывается год, предшествующий предыдущему
 - 5 - В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или
 - 6 - Указывается период с начала отчетного года по отчетную дату отчетного периода
- Единица измерения: тыс.руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Всего, в том числе:	5120	-	-	-
Лицензии на нефтедобычу	5121	-	-	-
Прочие лицензии	5122	-	-	-
Программное обеспечение (программы)	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Всего, в том числе:	5130	3 371	3 371	3 371
Лицензии на нефтедобычу	5131	733	733	733
Прочие лицензии	5132	-	-	-
Программное обеспечение (программы)	5133	2 638	2 638	2 638

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5141	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5142	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5143	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. 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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего, в том числе:	5160	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	5180	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов - всего, в том числе	5240	за 2018 г. ¹	4 152 695	1 578 899	(609 912)	(3 960 910)	1 160 772
	5250	за 2017 г. ²	1 971 316	3 964 246	(338 958)	(1 443 909)	4 152 695
Здания, сооружения	5241	за 2018 г. ¹	4 091 833	580 990	(609 912)	(2 902 288)	1 160 623
	5251	за 2017 г. ²	1 933 581	2 759 041	(338 958)	(261 831)	4 091 833
Машины и оборудование, инструмент	5242	за 2018 г. ¹	-	967 332	-	(967 332)	-
	5252	за 2017 г. ²	-	1 108 097	-	(1 108 097)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2018 г. ¹	-	731	-	(731)	-
	5253	за 2017 г. ²	-	532	-	(532)	-
Прочие основные средства	5244	за 2018 г. ¹	60 862	(60 713)	-	-	149
	5254	за 2017 г. ²	37 735	23 127	-	-	60 862
Транспортные средства	5245	за 2018 г. ¹	-	90 559	-	(90 559)	-
	5255	за 2017 г. ²	-	73 449	-	(73 449)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5246	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-
	5256	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	260 546	125 430
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	258 135	122 081
Машины и оборудование, инструмент	5262	26	1 535
Транспортный средства	5263	2 385	1 814
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(36 076)	(20 453)
в том числе:			
Здания и сооружения	5271		-
Машины и оборудование, инструмент	5272	(36 076)	(20 453)
Транспортный средства	5273		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	54 684	55 276	55 019
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	56 994 514	43 274 201	31 522 025
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	5 471	11 629	1 325
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	556 966	404 161	340 954
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Прочее (передано в использование имущество)	5287	11 737	11 737	11 737

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2018 г. ¹	1 703 007	-	-	-	-	-	-	(1 177 110)	525 897	-
	5311	за 2017 г. ²	525 897	-	-	(420 000)	-	-	-	1 597 110	1 703 007	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5302	за 2018 г. ¹	525 897	-	-	-	-	-	-	-	525 897	-
	5312	за 2017 г. ²	525 897	-	-	-	-	-	-	-	525 897	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5303	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	5304	за 2018 г. ¹	1 177 110	-	-	-	-	-	-	(1 177 110)	-	-
	5314	за 2017 г. ²	-	-	-	(420 000)	-	-	-	1 597 110	1 177 110	-
Депозитные вклады	5305	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5306	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	1 177 110	-
	5316	за 2017 г. ²	1 597 110	-	-	-	-	-	-	(1 597 110)	-	-
Займы выданные	5307	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	1 177 110	-
	5317	за 2017 г. ²	1 597 110	-	-	-	-	-	-	(1 597 110)	-	-
и т.д.	5308	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г. ¹	1 703 007	-	-	-	-	-	-	-	1 703 007	-
	5310	за 2017 г. ²	2 123 007	-	-	(420 000)	-	-	-	-	1 703 007	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
<i>Инвестиции в акции и доли других предприятий</i>	<i>5321</i>	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)</i>	<i>5322</i>	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	<i>5323</i>	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего, в том числе:	5325	-	-	-
<i>Инвестиции в акции и доли других предприятий</i>	<i>5326</i>	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)</i>	<i>5327</i>	-	-	-
<i>Прочие (расшифровать)</i>	<i>5328</i>	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего, в том числе:		-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5445	-	-	-
Животные на выращивании и откорме	5446	-	-	-
	5447	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2018 г. ¹	477 428	-	77 263	-	(3 978)	-	-	(549 169)	1 544	-
	5521	за 2017 г. ²	12 918	-	2 388	-	(6 008)	-	-	468 130	477 428	-
Покупатели и заказчики	5502	за 2018 г. ¹	8 651	-	751	-	(3 713)	-	-	(4 205)	1 484	-
	5522	за 2017 г. ²	12 100	-	1 185	-	(4 634)	-	-	-	8 651	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и векселям	5504	за 2018 г. ¹	468 130	-	76 512	-	-	-	-	(544 642)	-	-
	5524	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	468 130	468 130	-
Прочие дебиторы	5505	за 2018 г. ¹	647	-	-	-	(265)	-	-	(322)	60	-
	5525	за 2017 г. ²	818	-	1 203	-	(1 374)	-	-	-	647	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2018 г. ¹	6 762 038	(886)	10 064 803	-	(9 815 004)	(14)	(116)	549 169	7 560 992	(1 002)
	5530	за 2017 г. ²	7 403 704	(623)	8 477 790	-	(8 650 977)	(349)	(263)	(488 130)	6 762 038	(886)
Покупатели и заказчики	5511	за 2018 г. ¹	6 184 304	(125)	6 588 402	-	(6 662 682)	-	(135)	4 205	6 114 229	(260)
	5531	за 2017 г. ²	5 839 568	(519)	6 043 935	-	(5 698 871)	(328)	394	-	6 184 304	(125)
Авансы выданные	5512	за 2018 г. ¹	192 316	(4)	628 183	-	(424 074)	-	4	-	396 425	-
	5532	за 2017 г. ²	66 112	(4)	192 311	-	(66 107)	-	-	-	192 316	(4)
Проценты по займам и векселям	5513	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	544 642	544 642	-
	5533	за 2017 г. ²	357 073	-	111 057	-	-	-	-	(468 130)	-	-
Прочие дебиторы	5514	за 2018 г. ¹	385 418	(757)	2 848 218	-	(2 728 248)	(14)	15	322	505 696	(742)
	5534	за 2017 г. ²	1 140 951	(100)	2 130 487	-	(2 885 999)	(21)	(657)	-	385 418	(757)
Итого	5500	за 2018 г. ¹	7 239 466	(886)	10 142 066	-	(9 818 982)	(14)	(116)	x	7 562 536	(1 002)
	5520	за 2017 г. ²	7 416 622	(623)	8 480 178	-	(8 656 985)	(349)	(263)	x	7 239 466	(886)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³		на 31 декабря 2017 г. ²		на 31 декабря 2016 г. ⁴	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	223 706	223 706	886	886	30 161	30 161
Покупатели и заказчики	5541	222 964	222 964	125	125	30 057	30 057
Авансы выданные	5542	-	-	4	4	4	4
Проценты по займам и векселям	5543	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5544	742	742	757	757	100	100

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступило	выбыло			перевод из долго-срочной в кратко-срочно задолжен-ность		
					в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение			списание на финансовый результат (*)
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5551	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5552	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5553	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5554	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5555	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5556	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5557	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5558	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2018 г. ¹	10 518 457	25 273 296	-	(29 260 509)	-	-	-	6 531 244
	5580	за 2017 г. ²	8 458 995	23 902 624	-	(21 843 162)	-	-	-	10 518 457
Поставщики и подрядчики	5561	за 2018 г. ¹	8 068 976	4 816 188	-	(8 505 338)	-	-	-	4 379 826
	5581	за 2017 г. ²	5 196 804	7 734 726	-	(4 862 554)	-	-	-	8 068 976
Векселя к уплате	5562	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5563	за 2018 г. ¹	57 587	1 634 024	-	(1 634 692)	-	-	-	56 919
	5583	за 2017 г. ²	41 659	1 486 782	-	(1 470 854)	-	-	-	57 587
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2018 г. ¹	35 493	507 787	-	(506 063)	-	-	-	37 217
	5584	за 2017 г. ²	31 964	464 916	-	(461 387)	-	-	-	35 493
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 2018 г. ¹	994 353	17 681 493	-	(17 469 460)	-	-	-	1 206 386
	5585	за 2017 г. ²	835 478	13 074 433	-	(12 915 558)	-	-	-	994 353
Авансы полученные	5566	за 2018 г. ¹	168	84 411	-	(76 624)	-	-	-	7 955
	5586	за 2017 г. ²	402	160	-	(394)	-	-	-	168
Прочие кредиторы	5567	за 2018 г. ¹	1 361 880	549 393	-	(1 068 332)	-	-	-	842 941
	5587	за 2017 г. ²	2 352 688	1 141 607	-	(2 132 415)	-	-	-	1 361 880
Итого	5550	за 2018 г. ¹	10 518 457	25 273 296	-	(29 260 509)	-	-	-	6 531 244
	5570	за 2017 г. ²	8 458 995	23 902 624	-	(21 843 162)	-	-	-	10 518 457

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Всего, в том числе:	5590	-	254 642	111 162
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5591	-	254 634	111 154
<i>Авансы полученные</i>	5592	-	8	8

5.5. Наличие и движение заемных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период						На конец периода
				поступило	начислено процентов	погашено	Курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	прочие движения	
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5302	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5303	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5304	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5306	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5306	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5307	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	за 2018 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Материальные затраты	5610	3 082 227	3 116 804
Расходы на оплату труда	5620	1 854 735	1 685 395
Отчисления на социальные нужды	5630	543 313	493 224
Амортизация	5640	1 675 524	1 083 669
Прочие затраты	5650	31 228 800	24 832 271
Итого по элементам	5660	38 384 599	31 211 363
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-])	5670, 5680	281 951	(331 752)
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		281 951	(331 752)
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 666 550	30 879 611

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего, в том числе:	5700	за 2018 г.	312 048	466 730	(355 280)	-	423 498
		за 2017 г.	143 575	445 409	(276 936)	-	312 048
<u>Долгосрочные оценочные обязательства</u>		за 2018 г.	126 949	152 211	(1 842)	-	277 318
		за 2017 г.	-	126 949	-	-	126 949
Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель		за 2018 г.	126 949	152 211	(1 842)	-	277 318
		за 2017 г.	-	126 949	-	-	126 949
<u>Краткосрочные оценочные обязательства</u>		за 2018 г.	185 099	314 519	(353 438)	-	146 180
		за 2017 г.	143 575	318 460	(276 936)	-	185 099
Резерв по неиспользованным отпускам		за 2018 г.	147 214	314 519	(315 553)	-	146 180
		за 2017 г.	143 575	280 575	(276 936)	-	147 214
Резерв по судебным искам		за 2018 г.	37 885		(37 885)	-	-
		за 2017 г.	-	37 885	-	-	37 885

8. Обеспечения обязательств

стр.23

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²	на 31 декабря 2016 г. ⁴
Полученные - всего, в том числе:	5800	-	-	-
Поручительства/гарантии	5801	-	-	-
и т.д.	5802	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5810	89 389 996	74 912 979	76 740 761
Поручительства/гарантии	5811	87 902 207	72 894 680	76 740 761
Залог-выручка	5812	1 487 789	2 018 299	-

8.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных по состоянию на 31 декабря 2018 г. ³

№ п/п	Контрагент (кто выдал обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента
ИТОГО						

8.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных по состоянию на 31 декабря 2018 г. ³

№ п/п	Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента
1	ПАО "Банк ВТБ"	ПАО НК "РуссНефть"	Поручительства/гарантии	009.02.4	87 902 207	1 265 315
2	ПАО "Банк ВТБ"	ПАО НК "РуссНефть"	Залог-выручка	009.01.1	1 487 789	
ИТОГО					89 389 996	1 265 315

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г. ¹		за 2017 г. ²	
Получено бюджетных средств - всего, в том числе:		5900	-	-	-	-
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			на начало года	получено за год	возвращено за год	на конец года
Бюджетные кредиты - всего, в том числе:	за 2018 г. ¹	5910	-	-	-	-
	за 2017 г. ²	5920	-	-	-	-
(наименование цели)	за 2018 г. ¹	5911	-	-	-	-
	за 2017 г. ²	5921	-	-	-	-
(наименование цели)	за 2018 г. ¹	5912	-	-	-	-
	за 2017 г. ²	5922	-	-	-	-

**10. Расшифровка денежных средств по состоянию
на 31 декабря 2018 г. ³**

Группа денежных средств	Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета: расчетный, текущий, транзитный, депозитный, обеспечения кредитов, аккредитивы и т.п.	Валюта счета (рубли, долл. США, Евро и пр.)	Сумма	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса				173		
Счета в банках, в том числе:				150		
	ПАО Банк "ВТБ" г. Москва	Расчетный счет	руб.	11		
	Отделение СБ РФ № 5940 г. Сургут	Расчетный счет	руб.	45		
	ПАО "БИНБАНК" г. Москва	Расчетный счет	руб.	87		
	ПАО Банк "ВТБ" г. Москва-инвест (ПАО НК РуссНефть)	Расчетный счет	руб.	2		
	ПАО Банк "ВТБ" г. Москва-инвест (Белье Ночи)	Расчетный счет	руб.	3		
	ПАО Банк "ВТБ" г. Москва-инвест (Валюнинское)	Расчетный счет	руб.	2		
Прочие денежные средства, в том числе:				79		
Марка России (стандарт) самоклей		Прочие денежные средства	руб.	60		
Западно-Сибирский банк ПАО Сбербанк (продажи по платежным картам)		Прочие денежные средства	руб.	19		
ИТОГО				402		

11. Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию

Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
ГРП, геологические, геофизические работы	25 883	26 260	17 673
Резерв на восстановление нарушенных земель находящихся в аренде	36 141	13 404	-
Программное обеспечение	6 375	4 918	13 885
Прочие лицензии и права	7 901	4 003	3 248
Прочие	2 051	1 909	2 431
ИТОГО	78 351	50 494	37 237

Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Программное обеспечение	13 948	10 301	8 844
Прочие	716	1096	1 100
Аудит, подсчет и пересчет запасов нефти и газа	0	618	-
Прочая оценка	0	117	233
Прочие лицензии и права	2	-	-
ИТОГО	14 666	12 132	10 177
Всего	93 017	62 626	47 414

12. Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

12.1 Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:	168 695	33 739	166 684	26 670
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	164 645	32 929	161 248	25 800
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	4 050	810	5 436	870
по расходам на освоение природных ресурсов;	124 395	24 879	94 263	15 082
по резервам на отпуска, премии и прочее;	146 180	29 236	185 099	29 615
ИТОГО	439 270	87 854	446 046	71 367

12.2 Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2018г.		на 31 декабря 2017г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:	1 689 930	337 986	903 104	144 496
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	1 689 930	337 986	903 104	144 496
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	1 183 110	236 622	1 440 612	230 498
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	1 183 110	236 622	1 440 612	230 498
по прочим	1 110	222	493	79
ИТОГО	2 874 150	574 830	2 344 209	375 073

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	за 2018 г.				за 2017 г.			
	Выручка- брутто	НДС	Акциз	Выручка- нетто	Выручка- брутто	НДС	Акциз	Выручка- нетто
Добыча нефти	16 331 438	2 491 236	-	13 840 202	12 708 956	1 938 654	-	10 770 302
Услуги по добыче углеводородного сырья	16 650 167	2 539 856	-	14 110 311	12 245 737	1 867 994	-	10 377 743
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин	10 527 798	1 605 936	x	8 921 862	10 135 145	1 546 039	x	8 589 106
Выполненные работы по договору генерального подряда по зарезке боковых стволов скважин	2 166 064	330 417	x	1 835 647	1 411 748	215 352	x	1 196 396
Выполненные работы по договору генерального подряда по ремонту скважин и геофизическим работам	133 107	20 304	x	112 803	-	-	x	-
Выручка признанная и непредьявленная к оплате по договорам генерального подряда, в том числе:	451 623	68 891	x	382 732	322 019	49 121	x	272 898
Выполненные работы по строительству скважин	381 399	58 179	x	323 220	202 329	30 863	x	171 466
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин	63 922	9 751	x	54 171	119 690	18 258	x	101 432
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам	6 302	961	x	5 341	-	-	x	-
Прочие работы и услуги	65 010	9 917	-	55 093	171 755	26 200	-	145 555
Добыча нефтяного (попутного) газа	343 401	52 383	-	291 018	397 059	60 568	-	336 491
Продажа нефтяного (попутного) газа (покупной)	1 353 575	206 478	-	1 147 097	1 090 346	166 325	-	924 021
Транспортные услуги	98 141	14 971	-	83 170	109 226	16 662	-	92 564
Продажа нефти (покупная)	79 237	12 087	-	67 150	84 129	12 833	-	71 296
Услуги по переработке нефти	48 013	33 457	-	14 556	23 385	3 567	-	19 818
Перепродажа товаров	821 539	125 239	-	696 300	267 631	40 825	-	226 806
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	280 814	42 837	16 701	221 276	-	-	-	-
Сдача в аренду имущества	7 954	1 213	-	6 741	6 246	953	-	5 293
ИТОГО	49 357 881	7 555 222	16 701	41 785 958	38 973 382	5 945 093	-	33 028 289

* Расшифровка не предъявленной к оплате выручки, признанной способом "по мере готовности" по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	за 2018 г.			за 2017 г.		
	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто
33960-00/16-261 от 01.07.2016 ПАО НК РуссНефть	-	-	-	114 181	17 418	96 763
33960-00/16-417 от 01.12.2016 ПАО НК РуссНефть	41 158	6 278	34 880	202 329	30 863	171 466
33960-00/17-422 от 01.09.2017 ПАО НК РуссНефть	6 302	961	5 341	5 509	840	4 669
33960-00/17-848 от 11.12.2017 ПАО НК РуссНефть	63 922	9 751	54 171	-	-	-
33960-00/17-799 от 17.11.2017 ПАО НК РуссНефть	340 241	51 901	288 340	-	-	-
ИТОГО	451 623	68 891	382 732	322 019	49 121	272 898

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	за 2018 г.				за 2017 г.			
	Выручка- нетто	Акции	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акции	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча нефти	13 840 202	-	11 798 266	2 041 936	10 770 302	-	9 380 689	1 389 613
Услуги по добыче углеводородного сырья	14 110 311	-	13 051 753	1 058 558	10 377 743	-	9 568 895	808 848
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин	8 921 862	x	8 502 366	419 496	8 589 106	x	8 201 312	387 794
Выполненные работы по договору генерального подряда по зарезке боковых стволов скважин	1 835 647	x	1 742 662	92 985	1 196 396	x	1 148 455	47 941
Выполненные работы по договору генерального подряда по ремонту скважин и геофизическим работам	112 803	x	123 002	(10 199)	-	x	-	-
Выполненные работы по призанной и непредьявленной к оплате выручке по договорам генерального подряда, в том числе:	382 732	x	364 506	18 226	272 898	x	259 904	12 994
Выполненные работы по строительству скважин	323 220	x	307 828	15 392	171 466	x	163 303	8 163
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин	54 171	x	51 591	2 580	101 432	x	96 601	4 831
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам	5 341	x	5 087	254	-	x	-	-
Прочие работы и услуги	55 093	-	53 427	1 666	145 555	-	128 851	16 704
Добыча нефтяного (попутного) газа	291 018	-	70 001	221 017	336 491	-	109 152	227 339
Продажа нефтяного (попутного) газа (покупной)	1 147 037	-	1 079 625	67 472	924 021	-	872 222	51 799
Транспортные услуги	83 170	-	83 061	109	92 584	-	98 147	(5 583)
Продажа нефти (покупная)	67 150	-	65 686	1 464	71 296	-	69 961	1 335
Услуги по переработке нефти	14 556	-	12 988	1 568	19 818	-	16 267	3 551
Перепродажа товаров	696 300	-	728 709	(32 409)	226 806	-	266 876	(40 070)
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	221 276	-	137 448	83 828	-	-	-	-
Сдача в аренду имущества	6 741	-	2 834	3 907	5 293	-	2 865	2 428
ИТОГО	41 785 958	-	37 816 334	3 969 624	33 028 289	-	30 123 596	2 904 693

* Расшифровка себестоимости продаж и финансового результата по договорам генерального подряда на строительство объектов основных средств, выручка по которым признана способом "по мере готовности"

Договор генерального подряда (реквизиты, контрагент)	за 2018 г.			за 2017 г.		
	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль
33960-00/16-261 от 01.07.2016 ПАО НК РуссНефть	-	-	-	96 763	92 155	4 608
33960-00/16-417 от 01.12.2016 ПАО НК РуссНефть	34 880	33 218	1 662	171 466	163 303	8 163
33960-00/17-422 от 01.09.2017 ПАО НК РуссНефть	5 341	5 087	254	4 669	4 446	223
33960-00/17-848 от 11.12.2017 ПАО НК РуссНефть	54 171	51 591	2 580	-	-	-
33960-00/17-799 от 17.11.2017 ПАО НК РуссНефть	288 340	274 610	13 730	-	-	-
ИТОГО	382 732	364 506	18 226	272 898	259 904	12 994

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2018г. ¹	за 2017 г. ²
ИТОГО	-	-

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	361 054	279 264
Транспортные расходы - Прочие	109 270	119 515
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	90 846	79 780
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	77 525	44 714
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	65 697	55 891
Расходы - Услуги - Прочие услуги	37 748	31 031
Расходы - Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	18 485	22 807
Расходы - Амортизация - Основные средства	17 039	18 371
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	14 989	14 415
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	13 547	12 872
Содержание охраны, кроме пожарной охраны	10 313	9 276
Расходы - Ремонт основных средств - Текущий ремонт прочих основных средств	7 706	9 203
Расходы - Энергозатраты - Все виды	7 506	7 132
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	3 397	1 232
Расходы - Командировочные расходы	3 315	3 576
Расходы - Аренда - Прочая	2 772	2 452
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	2 493	1 877
Расходы- Прочие расходы	2 488	884
Расходы - Страхование - Страхование имущества	2 102	2 449
Расходы - Услуги - Геологоразведательные, геофизические, горноподготовительные и т.п. работы	1 492	1 190
Расходы на природоохранные мероприятия - Прочие природоохранные мероприятия	157	145
Расходы- Аренда финансовая- Здания и сооружения	140	2 026
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	55	55
Расходы по налогам и сборам - Транспортный налог	46	46
Расходы - Страхование - Страхование ответственности	34	36
Содержание пожарной охраны		5 379
Расходы - Услуги - Информационные услуги, программная поддержка и т.п.	-	28 508
Расходы по налогам и сборам-Налог на добычу полезных ископаемых (песок)	-	1 675
Расходы - Услуги по хранению, кроме хранения нефти, нефтепродуктов	-	214
ИТОГО	850 216	756 015

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	Сумма	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Доходы от участия в других организациях	25 344	-
ИТОГО	25 344	-

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Доходы по процентам - Краткосрочные займы/кредиты	76 512	111 057
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	1 045	1 898
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	227	286
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами	20	14
ИТОГО	77 804	113 255

19. Проценты к уплате

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
ИТОГО	-	-

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	198 167	91 938
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	28 671	50 220
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ОС)	24 516	-
Доходы от реализации - Основные средства	13 634	4 296
Доходы - Пени, штрафы полученные	13 120	9 955
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	3 766	67
Доходы - Прочие доходы	3 080	11 216
Доходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	1 631	-
Доходы от реализации - Незавершенное строительство и оборудование к установке	927	-
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	363	492
Прибыль - Прошлые периоды	208	16 948
Доходы - Курсовые разницы	88	281
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	6	154
Доходы - Списание кредиторской задолженности	45	-
Доходы от реализации - Прочие активы	-	604
ИТОГО	288 222	186 171

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности	159 488	73 969
Расходы - Потери ТМЦ - При хранении, подготовке и транспортировке нефти, газа и нефтепродуктов	81 403	-
Расходы - Вклад в имущество	65 600	440 020
Расходы - Прочие расходы	51 330	19 941
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	42 430	33 902
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров	26 485	4 285
Расходы - Прочее выбытие - Незавершенное строительство и оборудование к установке	23 735	161 381
Расходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	22 632	1 931
Расходы - Резервы прочие	-	37 885
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	15 148	24 555
Расходы от реализации - Акции	13 576	-
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	11 077	13 998
Расходы - Содержание ЖКХ, соцкультсферы, проведение различных мероприятий	6 872	6 583
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин	5 300	-
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	4 165	1 506
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	4 017	3 884
Расходы - Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	3 948	4 401
Расходы - Амортизация - Основные средства	3 819	292
Расходы от реализации - Основные средства	3 743	829
Убытки - Прошлые периоды	1 982	9 793
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	1 631	-
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	1 540	3 541
Расходы от реализации - Незавершенное строительство и оборудование к установке	900	-
Расходы - Услуги - Прочие услуги	692	-
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	589	524
Расходы - Курсовые разницы	406	231
Расходы - Резерв по сомнительным долгам	135	748
Расходы - Аренда - Прочая	120	79
Расходы - Списание дебиторской задолженности	5	17
Расходы - Командировочные расходы	-	124
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	-	96
Расходы от реализации - Прочие активы	-	584
Расходы - Содержание законсервированных объектов	-	284
ИТОГО	552 768	845 383

22. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
По расходам:			
Расходы, не учитываемые для налогообложения	16%	(71 331)	(111 703)
		(71 331)	(111 703)
Постоянные разницы по расходам, ставка			
Постоянные разницы по расходам, ставка	20%		
Постоянное налоговое обязательство	0%		
По доходам:			
Доходы, не учитываемые для налогообложения	16%	4 408	4 343
		4 408	4 343
Постоянные разницы по доходам, ставка			
Постоянные разницы по доходам, ставка	20%		
Постоянный налоговый актив	0%		
ИТОГО постоянное налоговое обязательство (актив)		(66 923)	(107 360)

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	за 2018 г. ¹		за 2017 г. ²	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	(786 831)	(125 892)	10 345	1 656
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	257 500	41 200	(331 404)	(53 025)
по прочим	(694)	(11)	(493)	(79)
ИТОГО	(530 025)	(84 803)	(321 552)	(51 448)

23.2. Изменение отложенных налоговых активов

Статья	за 2018 г. ¹		за 2017 г. ²	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:				
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	2 006	321	20 220	3 236
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	3 394	543	21 606	3 458
по расходам на освоение природных ресурсов;	(1 388)	(222)	(1 386)	(222)
по резервам на отпуски, премии и прочее;	30 131	4 821	74 462	11 914
	(38 913)	(6 226)	41 524	6 643
ИТОГО	(6 776)	(1 084)	136 206	21 793

24. Прочее

24.1. Штрафы и пени по налогам

Налог	за 2018 г. ¹		за 2017 г. ²	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на добавленную стоимость	начислены пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации по НДС за 2 квартал 2017 года к доплате	(1)	начислены пени в связи с несвоевременным перечислением в бюджет денежных средств в счет уплаты налога по сроку уплаты 25.08.2017	(78)
Налог на добавленную стоимость	пересчет пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за 1 квартал 2017 года к уменьшению	3	начислены пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за 4 квартал 2016 года к доплате	(36)
Акциз			начислены пени в связи с несвоевременным перечислением в бюджет денежных средств в счет уплаты налога по сроку уплаты 25.08.2017	(4)
Налог на прибыль	начислены пени по налогу на прибыль за 2014 год по результатам выездной налоговой проверки по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018	(32)	начислены пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за 2014 год к доплате (внесение изменений в налоговую декларацию связано с осуществлением Обществом самостоятельной корректировки с целью соблюдения условий соглашения о ценообразовании, заключенного с ФНС России)	(2 690)
Налог на прибыль	пересчет пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за 2015 год к уменьшению	89	пересчет пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за декабрь 2016 года к уменьшению	143
Налог на имущество	начислен штраф по налогу на имущество за 2015 год по результатам выездной налоговой проверки по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018	(141)		
Налог на имущество	начислены пени по налогу на имущество за 2015 год по результатам выездной налоговой проверки по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018	(181)		
Налог на имущество	начислены пени на сумму налога на имущество, доначисленного по результатам выездной налоговой проверки по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018, с даты вынесения указанного Решения до даты перечисления налога.	(3)		
Налог на добычу полезных ископаемых Страховые взносы	Пени	(5)	начислены пени в связи с несвоевременным перечислением в бюджет денежных средств в счет уплаты налога по сроку уплаты 25.08.2017	(433)
ИТОГО		(271)		(3 098)

24.2. Налог, подлежащий уплате налоговым агентом

Вид налога	за 2018 г. ¹		за 2017 г. ²	
	Сумма дохода	Сумма налога	Сумма дохода	Сумма налога
ИТОГО	-	-	-	-

24.3. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	за 2018 г. ¹		за 2017 г. ²	
	Содержание	Сумма	Содержание	Сумма
Налог на прибыль за 2014 год	доначислен налог на прибыль за 2014 год по результатам выездной налоговой проверки по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018	(103)	доначислен налог на прибыль за 2014 год в связи с осуществлением Обществом самостоятельной корректировки с целью соблюдения условий соглашения о ценообразовании, заключенного с ФНС	(73 676)
Налог на прибыль за 2015 год	уменьшен налог на прибыль за 2015 год по результатам выездной налоговой проверки по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018	50	доначислен налог на прибыль в связи с корректировкой суммы начисленной амортизации по объекту основного средства	(258)
Налог на прибыль за 2016 год			уменьшен налог на прибыль за 2016 год в связи с осуществлением Обществом симметричной корректировки по сделкам между взаимозависимыми лицами в соответствии с пп. 2 п.2 ст. 105.18 НК РФ	20 540
Налог на прибыль за 2016 год			доначислен налог на прибыль за 2016 год в связи с осуществлением Обществом самостоятельной корректировки по сделкам между взаимозависимыми лицами в соответствии с п. 6 ст. 105.3 НК РФ	(9 546)
Налог на прибыль за 2016 год			доначислен налог на прибыль за ноябрь, декабрь 2016 года в связи с внесением исправлений в акты оказанных услуг по договорам аренды имущества	(2 669)
Налог на прибыль за 2016 год			уменьшен налог на прибыль за 2016 год в связи с включением в состав расходов затрат, связанных со строительством эксплуатационной скважины по договору генерального подряда	12 553
Налог на прибыль за 2017 год	доначислен налог на прибыль за 2017 год в связи с осуществлением Обществом самостоятельной корректировки по сделкам между взаимозависимыми лицами в соответствии с п. 6 ст. 105.3 НК РФ	(2 479)		
Налог на прибыль за 2017 год	уменьшен налог на прибыль за 2017 год в связи с осуществлением Обществом симметричной корректировки по сделкам между взаимозависимыми лицами в соответствии с пп. 2 п.2 ст. 105.18 НК РФ	6 273		
Налог на прибыль за 2015 год	Уменьшение налога на прибыль за 2015 год на сумму амортизационных отчислений, доначисленных налоговым органом по фактич. эксплуатируемым объектам ОС по Решению № 52-20-14/3707р от 20.08.2018	721		
ИТОГО		4 462		(53 056)

25.1 Перечень связанных сторон.

Дочерние общества

№	Наименование Общества	Доля участия, %	
		на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²
1	Общество с ограниченной ответственностью "Управление технологического транспорта" (ООО "УТТ")	100	100
2	Общество с ограниченной ответственностью "Управление автоматизации и энергетики" (ООО "УА и ЭНП")	100	100
3	Общество с ограниченной ответственностью "Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования" (ООО "УРОНО")	100	100
4	Общество с ограниченной ответственностью "Производственно - бытовое управление" (ООО "ПБУ")	100	100
5	Общество с ограниченной ответственностью "Ново-Аганское" (ООО "Ново-Аганское")	100	100
6	Общество с ограниченной ответственностью "Валюнинское" (ООО "Валюнинское")	100	100

Зависимые общества

№	Наименование Общества	Доля участия, %	
		на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²

Преобладающее (участвующее) общество

№	Наименование Общества	Доля участия, %	
		на 31 декабря 2018 г. ³	на 31 декабря 2017 г. ²
1	Публичное акционерное общество Нефтегазовая Компания "РуссНефть"	94,93	93,03

Другие связанные стороны

№	Наименование Общества
1	Общество с ограниченной ответственностью "Белые ночи" (ООО "Белые Ночи")
2	Общество с ограниченной ответственностью "ИНА-НЕФТЕТРАНС" (ООО "ИНТ")
3	Открытое акционерное общество "Саратовнефтегаз" (ОАО "Саратовнефтегаз")
4	Открытое акционерное общество "Нефтяная акционерная компания" "АКИ-ОТЫР" (ОАО "НАК "АКИ-ОТЫР")
5	Открытое акционерное общество Многопрофильная компания "Аганнефтегазгеология" (ОАО МПК "Аганнефтегазгеология")
6	Общество с ограниченной ответственностью "Томская нефть" (ООО "Томская нефть")
7	Открытое акционерное общество "Ульяновскнефть" (ОАО "Ульяновскнефть")
8	Частное учреждение "Детский оздоровительный центр "Ровесник" (ЧУ ДОЦ "Ровесник")
9	Общество с ограниченной ответственностью "КанБайкал" (ООО "КанБайкал")

25.2 Информация о связанных сторонах.

Виды и объемы операций со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²	за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Выручка от продаж услуг-Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка	-	-	382 732	272 898	-	-
Расходы - Услуги - Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка	-	-	364 506	259 904	-	-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по строительству скважин	-	-	8 921 862	8 589 106	-	-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по зарезке боковых стволов скважин	-	-	1 835 647	1 196 396	-	-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по ремонту скважин и геофизическим работам	-	-	112 803	-	-	-
Доходы от реализации- Основные средства	-	-	-	-	7 211	-
Доходы от реализации- Акции	-	-	425 853	-	-	-
Доходы - реализация проектов незавершенного строительства	-	-	927	-	-	-
Приобретение объектов ОС	2 463	-	-	-	3 437	-
Приобретение работ (услуг) по капитальным вложениям	358	254	-	-	-	-
Доходы от реализации - Прочие активы	-	-	-	604	-	-
Выручка от продаж товаров - Нефть и газовый конденсат.	6 047	4 687	13 524 574	10 508 407	309 581	257 208
Выручка от продаж товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки.	1 550	1 481	-	-	-	-
Передача инвестиционных объектов	-	-	559 335	-	-	159 876
Передача материалов инвестора в натуральной форме	-	-	25 942	-	-	10 605
Выручка от продаж услуг - Прочие услуги	4 449	12 841	-	2 944	2 071	47 734
Выручка от продаж услуг - Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонентское обслуживание	6 518	-	-	-	13 062	-
Выручка от продаж услуг - Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)	-	-	-	-	5 905	-
Выручка от продаж услуг - Осуществление геологического сопровождения строительства скважин (геологический контроль)	-	-	-	-	4 231	-
Выручка от продаж услуг - Поставка солевого раствора	-	-	-	-	926	-
Выручка от продаж услуг - Оказание услуг по техническому сопровождению строительства	-	-	11 864	-	-	-
Выручка от продаж услуг - Выполнение комплекса работ по демонтажу резервуаров	-	-	-	-	3 176	-
Выручка от продаж услуг - Агентское вознаграждение	110	31	262	255	54	686
Выручка от продаж услуг - Арендные платежи	3 021	2 881	13	-	35	72
Доходы - Прочее выбытие - Товарно- материальные ценности.	-	-	-	-	-	-
Выручка от продаж товаров - Прочие товары.	15 766	9 563	-	-	91 710	32 159
Выручка от продаж услуг- Геологоразведовательные, геофизические, горнодобывательные и т.п. работы	-	-	-	-	-	5 025
Выручка от продажи услуг-Процессинг	-	-	-	-	14 556	19 818
Выручка от продажи услуг - Капитальный ремонт скважин	-	-	-	-	-	14 500
Выручка от продажи услуг - Транспортные услуги	40 768	57 612	-	-	8 520	34 952
Выручка от продаж услуг- Добыча углеводородного сырья	-	-	14 110 311	10 320 097	-	57 645
Выручка от продаж услуг -Услуги по обеспечению хозяйственной деятельности	-	-	-	-	-	13 103
Проценты по займам выданным	-	-	76 512	111 057	-	-
Гашение займа выданного	-	-	-	420 000	-	-
Доходы от участия в других организациях	25 344	-	-	-	-	-
Возврат сумм невыплаченных дивидендов за 2015г.	-	-	-	-	-	155
Выплачено дивидендов	-	-	10 006	13 154	-	-
Аренда имущества (прибыль прошлые периоды)	-	-	-	16 683	-	-
Расход - Приобретено товаров - Бензин	-	-	-	-	38	36
Расход - Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат	-	-	65 686	21 152	226 682	28 405
Расход - Приобретено товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	-	116	1 086 965	211 532	-	-
Расходы - Приобретение товарно-материальных ценностей	8 874	11 925	239 734	48 108	72 933	49 012
Расходы - Услуги - Прочие услуги	-	382 975	41	41	240	3 632
Расходы - Услуги по ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования	280 652	-	-	-	-	-
Расходы - Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	87 912	-	-	-	-	-
Расходы - Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоснабжения	166 665	11 451	-	-	-	-
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	48 759	148 414	6 440 505	2 408 711	105 756	2 186 194
Расходы - Аренда - Производственное оборудование	4 485	-	-	-	78 642	-
Расходы - Аренда - Транспортные средства	861	-	-	-	873	-
Расходы -Ремонт основных средств -Текущий ремонт прочих основных средств	-	106 535	-	-	-	-
Денежный вклад в имущество	65 600	440 020	-	-	-	-
ИТОГО	770 202	1 190 786	48 196 080	34 401 049	949 639	2 920 817

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2018 г.**

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Нефть и газовый конденсат	1 332	2 618 726	26 626	2 646 684	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	271	-	-	271	по условиям договора
Техническое сопровождение строительства	-	3 742	-	3 742	по условиям договора
Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)	-	-	2 509	2 509	по условиям договора
Геологическое сопровождение строительства скважин (геологический контроль)	-	-	1 892	1 892	по условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонетское обслуживание	730	-	1 091	1 821	по условиям договора
Прочие услуги	212	-	551	763	по условиям договора
Транспортные услуги	6 333	-	1 272	7 605	по условиям договора
Услуги по геологическим работам	2 647	-	-	2 647	по условиям договора
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам	-	17 183	-	17 183	по условиям договора
Выполненные работы по строительству скважин	-	1 185 489	-	1 185 489	по условиям договора
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин	-	101 951	-	101 951	по условиям договора
Добыча углеводородного сырья	13 581	1 487 789	-	1 501 370	по условиям договора
Агентское вознаграждение	1 005	-	6 386	7 391	по условиям договора
Товарно- материальные ценности, прочие товары	6 057	-	39 889	45 946	по условиям договора
Процессинг	-	-	3 283	3 283	по условиям договора
Арендные платежи	772	5	4	781	по условиям договора
Реализация проектов незавершенного строительства	-	1 094	-	1 094	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам	-	8 869	-	8 869	по условиям договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда	-	451 713	-	451 713	по условиям договора
Краткосрочный займ выданный	-	1 177 110	-	1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам выданным	-	544 643	-	544 643	по условиям договора
ИТОГО по дебету	32 940	7 598 314	83 503	7 714 757	
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат	-	4 533	20 055	24 588	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	-	229 594	-	229 594	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	1 914	55 468	16 911	74 293	по условиям договора
Основные средства	-	-	110	110	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	74 841	1 064 695	19 231	1 158 767	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования	70 202	-	-	70 202	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	34 756	-	-	34 756	по условиям договора
Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоэнергия	32 206	-	-	32 206	по условиям договора
Коммерческая концессия	-	4	-	-	по условиям договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда	-	68 905	-	68 905	по условиям договора
Денежный вклад в имущество	2 900	-	-	2 900	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам	118 185	461 074	184 905	762 164	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	333 064	1 884 273	241 212	2 458 485	

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2017 г.**

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Выручка от продаж товаров - Нефть и газовый конденсат	873	2 484 314	76 822	2 562 009	по условиям договора
Выручка от продаж товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	281	-	-	281	по условиям договора
Реализация работ, услуг прочие	1 426	1 285	11 378	14 089	по условиям договора
Выручка от продаж услуг- геологоразведательные, геофизические	2 647	-	-	10 071	по условиям договора
Выручка от продаж услуг -Транспортные услуги	3 708	-	8 022	11 730	по условиям договора
Выручка от продаж услуг - ГРП, КРС, и т.п. работы	-	1 033 857	5 003	1 038 860	по условиям договора
Выручка от продаж услуг - Управленческие услуги	59	-	64 542	64 601	по условиям договора
Выручка от продаж услуг по добыче углеводородного сырья	53 814	2 018 757	5 677	2 078 248	по условиям договора
Реализация работ, услуг агентское вознаграждение	767	-	5 068	5 835	по условиям договора
Доходы - Прочее выбитие - Товарно- материальные ценности	-	-	-	-	
Выручка от продаж товаров - Прочие товары	4 443	-	44 189	48 632	по условиям договора
Выручка от продаж услуг - процессинг	61	-	6 697	6 758	по условиям договора
Доходы от реализации услуг - Сдача в аренду имущества	761	-	-	761	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам	-	42	42 929	42 971	по условиям договора
Строительно-монтажные работы (Выполненные этапы по незавершенным работам) по договорам генерального подряда	-	322 019	-	322 019	по условиям договора
Долгосрочный займ выданный	-	1 177 110	-	1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам	-	468 130	-	468 130	по условиям договора
Расчеты по причитающимся дивидендам	-	-	386	386	по условиям договора
ИТОГО по дебету	68 840	7 505 514	278 137	7 852 491	
Приобретено товаров - Бензин	-	-	36	36	по условиям договора
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат	-	21 152	28 405	49 557	по условиям договора
Приобретено товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	116	211 532	-	211 648	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	11 925	48 108	49 012	109 045	по условиям договора
Приобретение основных средств	2 112	-	349	2 461	по условиям договора
Аренда имущества	222 942	926 816	1 591 899	2 741 657	по условиям договора
Текущий ремонт объектов основных средств	48 556	-	-	48 556	по условиям договора
Услуги - Прочие услуги	80 498	4	148	80 650	по условиям договора
Теплоэнергия	3 297	-	-	3 297	по условиям договора
Строительно-монтажные работы (НДС по непредъявленной заказчику выручке) по договорам генерального подряда	-	49 121	-	49 121	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам	41 200	145 151	1 122 411	1 308 762	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	410 646	1 401 884	2 792 260	4 604 790	

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2016 г.**

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА	ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО	ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Строительно-монтажные работы (Выполненные этапы по незавершенным работам)		913 644		913 644	по условия договора
Выполнение работ по строительству скважин		2 481 838		2 481 838	по условия договора
Выполнение работ по резке боковых стволов скважин		496 237		496 237	по условия договора
Реализация дизтоплива	-	-	-	-	по условия договора
Выручка от продаж товаров - Нефть и газовый конденсат	869	1 128 819	156 190	1 285 878	по условия договора
Выручка от продаж товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки.	272	-	-	272	по условия договора
Реализация работ, услуг прочие	1 298	-	8 887	10 185	по условия договора
Выручка от продаж услуг- геологоразведательные, геофизические	3 162	-	22 521	25 683	по условия договора
Выручка от продаж услуг -Транспортные услуги	7 208		3 433	10 641	по условия договора
Выручка от продаж услуг - Управленческие услуги	1 009		106 297	107 306	по условия договора
Выручка от продаж услуг - Добыча нефти, газа.	30 303	855 013	242 250	1 127 566	по условия договора
Реализация работ, услуг агентское вознаграждение	951	117	185 361	186 429	по условия договора
Доходы - Прочее выбитие - Товарно- материальные ценности.					
Выручка от продаж товаров - Прочие товары.	2 494	-	29 905	32 399	по условия договора
Выручка от продаж услуг - процессинг	-		6 451	6 451	по условия договора
Доходы от реализации услуг - Сдача в аренду имущества	683		6	689	по условия договора
Расчеты по инвестиционным договорам	-		167	167	по условия договора
Краткосрочные займ выданный		1 597 110		1 597 110	по условия договора
Проценты по займам		357 073		357 073	по условия договора
Расчеты по причитающимся дивидендам			159	159	по условия договора
ИТОГО по дебету	48 249	7 829 851	761 627	8 639 727	
Строительно-монтажные работы (НДС по непредъявленной заказчику выручке)		139 369		139 369	по условия договора
Расчеты по инвестиционным договорам	35 058		1 165 996	1 201 054	по условия договора
Приобретено товаров - Бензин			30	30	по условия договора
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		11 339	17 520	28 859	по условия договора
Приобретено товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	78	69 021	-	69 099	по условия договора
Приобретение товарно-материальных ценностей	10 941	44 972	11 390	67 303	по условия договора
Приобретение основных средств	2 976		1 260	4 236	по условия договора
Аренда имущества	196 724	71 215	305 489	573 428	по условия договора
Геологоразведочные, геофизические и т.п. работы		37 665		37 665	по условия договора
Текущий ремонт объектов основных средств	42 377			42 377	по условия договора
Услуги - Прочие услуги	73 208	4	1 154	74 366	по условия договора
Теплоэнергия	3 250			3 250	по условия договора
ИТОГО по кредиту	364 612	373 585	1 502 839	2 241 036	

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям за период

Организация	Благотворительные цели	Сумма	
		за 2018 г. ¹	за 2017 г. ²
Администрация города Радужный	Финансирование муниципальных программ, направленных на социальное и экономич. развитие г.Радужный. Соглашения о взаимном сотрудничестве № 0163/18г. от 18.04.2018г.	1 500	
Администрация Нижневартовского района	Добровольное пожертвование в рамках акции "Душевное богатство" согласно письма № 01-15-639/18-0-0 от 05.02.2018г.	50	
АУ "Дворец спорта" города Радужный	Пожертвование на приобретение игровых свитеров для команды "Аган" 2009-2010 согласно письма № 335 от 17.04.2018г.	59	
ВОИН Радужнинское отделение общественной организации Российского Союза семей погибших, инвалидов и ветеранов Афганистана и Чеченских событий	Финансовая помощь согласно письма № 16 от 28.05.2018г.	50	
АУ ДОД ДЮСШ "Факел" города Радужный	Финансовая помощь за участие коллектива "Эрида" МАУ ДО ДЮСШ "Факел" в междуна. конкурсе "Мир волшебного искусства" в г.Москва, согласно письма № 356/06-02 от 28.06.2018г.	40	
ИП Воронова С.С.	Пожертвование для организации питания участников XIII слета школьных лесничеств, согласно письма № 216 от 18.04.2018г.	50	
Матерова Елена Геннадьевна	Благотворительная помощь на участие хореографического коллектива "Колибри" в III Международном фестивале "Данс Авеню" в г. Казань согласно письма № б/н.	25	
АУ "Плавательный бассейн "Аган" города Радужный	Добровольное пожертвование для проведения первенства г. Радужный по плаванию, посвященного 88-летию образования ХМАО-Югры согласно Договора от 22.11.2018 № 1	30	
Радужнинская местная городская общественная организация ветеранов(пенсионеров) войны, труда, ВС и правоохранительных органов	Благотворительная помощь ко Дню Победы согласно письма № 11 от 16.03.2018г.	50	
Средняя образовательная школа № 4 МБОУ	Пожертвование на подготовку и направление команды школьников на межрегиональный конкурс Ученик года-2018 Письмо № 29/01-09/194 от 19.01.2018г.	50	
Федерация САМБО ХМАО-Югры	Финансовая помощь на проведение VI Регионального турнира по борьбе самбо среди юношей, посвященного М.М. Исхакову согласно письма № 28 от 09.02.2018г.	15	
Администрация города Радужный	Финансирование муниципальных программ, направленных на социальное и экономич. развитие г.Радужный. Соглашение о взаимном сотрудничестве № 01/02-06-07 от 15.03.2017г.		1 500
Радужнинская местная городская общественная организация ветеранов(пенсионеров) войны, труда, ВС и правоохранительных органов	Благотворительная помощь на хозяйственную деятельность и к Дню Победы		70
БУ Реабилитационный центр Цветик-семицветик	Финансовая помощь на реабилитацию "особых" детей в предверии Междуна. дня инвалидов		60
АУ ДОД ДЮСШ "Факел" города Радужный	Финансовая помощь на приобретение оборудования с целью улучшения условий учебно-тренировочного процесса		60
БУ Радужнинская городская больница	Пожертвование на организацию и проведение юбилея		50
Ханты-Мансийское окружное отделение Общероссийской общественной организации "Всероссийское добровольное пожарное общество"	Пожертвование на проведение мероприятий в рамках "Дня спасателя" и проведение соревнований по пожарно-прикладному спорту		30
АУ "Плавательный бассейн "Аган" города Радужный	Благотворительная помощь на приобретение спортивного инвентаря и спортивного оборудования		30
Федерация САМБО Ханты-Мансийского Автономного Округа-Югры	Финансовая помощь на проведение Регионального турнира по борьбе самбо среди юношей, посвященного М.М. Исхакову.		25
Молодежная региональная общественная организация "Федерация спортивного туризма ХМАО-Югра"	Финансовая помощь на проведение Регионального открытого розыгрыша Кубка по спортивному туризму в г.Радужный		20
ИТОГО		1 919	1 845

27. Расчет чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	5 913 312	3 481 836	3 010 241
3	Незавершенное строительство	1 160 772	4 152 695	1 971 316
4	Доходные вложения в материальные ценности	23 152	25 249	27 356
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1 703 007	1 703 007	2 123 007
6	Прочие внеоборотные активы	87 854	71 367	49 575
7	Запасы	3 040 297	3 658 070	2 375 860
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	112 000	200 959	127 647
9	Дебиторская задолженность	7 561 534	7 238 580	7 415 999
10	Денежные средства	402	360	594
11	Прочие оборотные активы	2 915	2 908	1 506
Итого активы, принимаемые к расчету		19 605 245	20 535 031	17 103 101
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	852 148	502 022	323 625
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
15	Кредиторская задолженность	6 531 244	10 518 457	8 458 995
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1 487	955	804
17	Резервы предстоящих расходов	146 180	185 099	143 575
18	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету		7 531 059	11 206 533	8 926 999
Стоимость чистых активов		12 074 186	9 328 498	8 176 102

28. Отдельные показатели финансово-экономического состояния Общества

Наименование показателя	Методика расчета (источник информации)	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Выручка (нетто)	Выручка без учета налогов и других аналоговых обязательств платежей	41 785 958	33 028 289	21 495 399
Прибыль от продаж	Данные «Отчета о финансовых результатах»	3 119 408	2 148 678	1 917 073
Чистая прибыль (убыток)	Данные «Отчета о финансовых результатах»	2 324 613	1 182 772	1 559 702
Активы Общества	Данные «Бухгалтерского баланса»	19 605 245	20 535 031	17 103 101
Капитал и резервы	Данные «Бухгалтерского баланса»	12 074 186	9 328 498	8 176 102
Чистые активы	Данные «Отчета об изменении капитала»	12 074 186	9 328 498	8 176 102
Долгосрочные обязательства	Данные «Бухгалтерского баланса»	852 148	502 022	323 625
Оборотные активы	Данные «Бухгалтерского баланса»	11 894 258	11 100 877	11 518 716
Долгосрочная дебиторская задолженность	Данные «Бухгалтерского баланса»	1 544	477 428	12 918
Краткосрочные обязательства	Данные «Бухгалтерского баланса»	6 678 911	10 704 511	8 603 374
Рентабельность продаж, %	Прибыль от продаж / выручка (нетто)	7%	7%	9%
Рентабельность предприятия, %	Чистая прибыль / выручка (нетто)	6%	4%	7%
Рентабельность активов, %	Чистая прибыль / балансовая стоимость активов	12%	6%	9%
Рентабельность собственного капитала, %	Чистая прибыль / капитал и резервы	19%	13%	19%
Оборачиваемость капитала, раз	Выручка от продаж / Балансовая стоимость активов - краткосрочные обязательства на конец отчетного периода	2	2	1
Оборачиваемость дебиторской задолженности, дней	Дебиторская задолженность на конец отчетного периода / Выручку от продаж * 365 дней	66	80	126
Оборачиваемость запасов, дней	Запасы на конец отчетного периода / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг * 365 дней	29	44	46
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	Кредиторская задолженность на конец отчетного периода / Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг * 365 дней	63	127	164
Коэффициент финансовой зависимости	Долгосрочные и краткосрочные обязательства / капитал и резервы	0,62	1,20	1,09
Текущий коэффициент ликвидности	Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность / краткосрочные обязательства	1,78	0,99	1,34

Исх. № 2095

от «12» февраля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВАРЬЕГАННЕФТЬ»
ЗА 2018 ГОД**



Акционерам открытого акционерного общества «Варьеганнефть», иным заинтересованным лицам

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Варьеганнефть».

Сокращенное наименование: ОАО «Варьеганнефть».

Государственный регистрационный номер: 1028601465364.

Место нахождения: 628463, Россия, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Радужный.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

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

Сокращенное наименование: ООО «Аудиторская компания. Городской центр экспертиз».

Государственный регистрационный номер: 1147847421545.

Место нахождения: 192102, Российская Федерация, Санкт-Петербург, ул. Бухарестская, дом 6.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606065200.



МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Варьеганнефть», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2018 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2018 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2018 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Варьеганнефть» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности



деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная



неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с 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.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания.
Городской центр экспертиз»



Ламанова Н.Ф.

«12» февраля 2019 г.