

Исх. № 2261

от «12» февраля 2020 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВАРЬЕГАННЕФТЬ»
ЗА 2019 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 2019 года;
- Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- Отчета об изменениях капитала за 2019 год;
- Отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных

аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской 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 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация ОАО "Варьеганнефть" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
деятельности Добыча сырой нефти по ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ Акционерное
Общество / частная _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) РФ, ХМАО-Югра, Тюменская обл., г.Радужный

Коды		
0710001		
31	12	2019
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания. Городской центр экспертиз"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7816600358

ОГРН/ОГРНИП 1147847421545

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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	5 703 079	6 013 312	3 481 838
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	21 756	23 152	25 249
3.1.3.2	Финансовые вложения	1170	1 702 996	525 897	1 703 007
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	61 361	87 854	71 367
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	907 021	1 160 772	4 152 695
	Итого по разделу I	1100	8 396 213	7 710 987	9 434 154
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.11	Запасы	1210	3 324 450	3 040 297	3 658 070
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	81 822	112 000	200 959
5.1.5.2	Дебиторская задолженность	1230	15 050 668	7 561 534	7 238 580
3.1.3.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 177 110	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 531	402	360
	Прочие оборотные активы	1260	1 431	2 915	2 908
	Итого по разделу II	1200	18 463 902	11 894 258	11 100 877
	БАЛАНС	1600	26 860 115	19 605 245	20 535 031

Пояснения	Наименование показателя		На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 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)	(6 474)	(439 429)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 339 310	2 344 940	2 348 287
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2 003	2 003	2 003
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 712 790	9 720 369	7 404 289
	Итого по разделу III	1300	14 060 977	12 074 186	9 328 498
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	498 617	574 830	375 073
7	Оценочные обязательства	1430	1 205 640	277 318	126 949
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 704 257	852 148	502 022
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.5.4	Кредиторская задолженность	1520	10 938 602	6 531 244	10 518 457
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	154 018	146 180	185 099
	Прочие обязательства	1550	2 261	1 487	955
	Итого по разделу V	1500	11 094 881	6 678 911	10 704 511
	БАЛАНС	1700	26 860 115	19 605 245	20 535 031

Руководитель

(подпись)

Ильясов Р.А.
(расшифровка подписи)

« 12 » февраля 20 20 г.



Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 19 г.

Организация ОАО "Варьеганнефть"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное
Общество / частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2019
12498442		
8609002880		
06.10.1		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 19 г.	За 12 месяцев 20 18 г.
13	Выручка	2110	40 550 520	41 785 958
6,14	Себестоимость продаж	2120	(37 628 029)	(37 816 334)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 922 491	3 969 624
15	Коммерческие расходы	2210	-	-
6,16	Управленческие расходы	2220	(809 541)	(850 216)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 112 950	3 119 408
17	Доходы от участия в других организациях	2310	278 797	25 344
18	Проценты к получению	2320	78 019	77 804
19	Проценты к уплате	2330	-	-
20	Прочие доходы	2340	439 528	288 222
21	Прочие расходы	2350	(495 390)	(552 768)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 413 904	2 958 010
	Текущий налог на прибыль	2410	(470 810)	(454 318)
22	в т. ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	61656	(66 923)
23.1	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	76 177	(84 803)
23.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(26 492)	(1 084)
24.1,24.3	Прочее	2460	17 041	(93 192)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 009 820	2 324 613

Пояснения	Наименование показателя		За 12 месяцев 20 19 г.	За 12 месяцев 20 18 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	2 009 820	2 324 613
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ильясов Р.А.

(расшифровка подписи)

« 12 » февраля 20 20 г.



Отчет об изменениях капитала за 20 19 г.

Организация	ОАО "Варьеганнефть"		Форма по ОКУД	0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	31	12 2019
Вид экономической деятельности			по ОКПО	12498442	
Организационно-правовая форма/форма собственности	Добыча сырой нефти		ИНН	8609002880	
			по ОКВЭД 2	06.10.1	
	Общество / частная		Акционерное	12267	16
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКОПФ/ОКФС	384	
			по ОКЕИ		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.¹	3100	13 348	(439 429)	2 348 287	2 003	7 404 289	9 328 498
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 324 613	2 324 613
переоценка имущества	3212	x	x		x	2 324 613	2 324 613
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x				
дополнительный выпуск акций	3214				x		0
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	
реорганизация юридического лица	3216				x	x	

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220		432 955			(11 880)	421 075
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x	x	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x		x		
уменьшение количества акций	3224				x		
реорганизация юридического лица	3225		432 955		x		432 955
дивиденды	3226						
Изменение добавочного капитала	3227	x	x	x	x	(11 880)	(11 880)
Изменение резервного капитала	3230	x	x	(3 347)		3 347	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ²	3240	x	x	x			x
3а 20 19 г. ³	3200	13 348	(6 474)	2 344 940	2 003	9 720 369	12 074 186
Увеличение капитала - всего:	3310					2 010 084	2 010 084
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 009 821	2 009 821
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	263	263
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320					(23 293)	(23 293)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3321	x	x	x	x		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x		x		
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x		x		
уменьшение количества акций	3324				x		
реорганизация юридического лица	3325				x		
дивиденды	3326						
Изменение добавочного капитала	3327	x	x	x	x	(23 293)	(23 293)
Изменение резервного капитала	3330	x	x	(5 630)		5 630	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ³	3340	x	x	x			x
3000	3300	13 348	(6 474)	2 339 310	2 003	11 712 790	14 060 977

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. 1	Изменения капитала за 20 18 г. 2		На 31 декабря 20 18 г. 2
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок 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 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	14 060 977	12 074 186	9 328 498

Руководитель _____

(подпись)

" 12 " февраля 20 20



Примечания

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

[Handwritten signature]

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 19 г.

Организация ОАО "Варьеганнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

деятельности Добыча сырой нефти

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Общество/Частная

Единица измерения тыс руб

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

Акционерное

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
12408442		
8609002880		
06.10.1		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	в т.ч. по связанным сторонам год 2019г.	За _____ год 20 18 г. ²	в т.ч. по связанным сторонам год 2018г.
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	34 803 102	32 358 966	41 931 142	39 584 904
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	34 727 149	32 333 459	41 897 560	39 575 472
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	28 009	25 507	8 917	7 221
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119	47 944	-	24 665	2 211
Платежи - всего	4120	(34 692 176)	(9 125 637)	(40 898 321)	(10 327 999)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 321 731)	(9 121 101)	(28 898 675)	(10 265 299)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 584 825)	-	(2 352 877)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(483 081)	-	(459 561)	-
прочие платежи	4129	(8 302 539)	(4 536)	(9 187 208)	(62 700)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	110 926	23 233 329	1 032 821	29 256 905

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	в т.ч. по связанным сторонам год 2019г.	За _____ год 20 18 г. ²	в т.ч. по связанным сторонам год 2018г.
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	283 456	279 897	33 131	29 049
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 659	1 100	7 787	3 705
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	-	-	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	278 797	278 797	25 344	25 344
прочие поступления	4219	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(366 871)	(37 258)	(1 474 182)	(6 670)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(366 871)	(37 258)	(1 474 182)	(6 670)
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	(83 415)	242 639	(1 441 051)	22 379
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	319	-	426 238	425 853
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	-	-	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	8	-	425 853	425 853
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-	-
прочие поступления	4319	311	-	385	-

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	в т.ч. по связанным сторонам год 2019г.	За _____ год 20 18 г. ²	в т.ч. по связанным сторонам год 2018г.
Платежи - всего	4320	(22 640)	(19 619)	(18 022)	(10 006)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	(6 474)	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(22 640)	(19 619)	(11 548)	(10 006)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-	-	-
прочие платежи	4329	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(22 321)	(19 619)	408 216	415 847
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 190	23 456 349	(14)	29 695 131
начало отчетного периода	4450	323	-	354	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5 449	-	323	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-	-	-
		(64)		(17)	

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

" 12 " февраля 20 20 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Открытого Акционерного Общества "Варьеганнефть"
за 2019 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 ОКОПФ	12267
по ОКФС	16
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 31.12.2019 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 31.12.2019 г. –	2081
Среднесписочная численность работающих за отчетный 2019 год –	2082
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)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 г. ⁴
Всего, в том числе:				
Лицензии на нефтедобычу	5120	-	-	-
Лицензии на нефтедобычу	5121	-	-	-
Программное обеспечение (программы)	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 г. ⁴
Всего, в том числе:	5130	3 371	3 371	3 371
Лицензии на нефтедобычу	5131	733	733	733
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	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего, в том числе:	5140	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5141	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
(группа, вид)	5142	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5143	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5153	за 2018 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 2019 г. ¹	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего, в том числе:	5180	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-

[illegible]

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 2019 г. ¹	1 160 772	1 306 212	(311 603)	(1 248 360)	907 021
	5250	за 2018 г. ²	4 152 695	1 578 899	(609 912)	(3 960 910)	1 160 772
Здания, сооружения	5241	за 2019 г. ¹	1 160 623	240 466	(311 603)	(191 711)	897 775
	5251	за 2018 г. ²	4 091 833	580 990	(609 912)	(2 902 288)	1 160 623
Машины и оборудование, инструмент	5242	за 2019 г. ¹	-	910 798	-	(910 798)	-
	5252	за 2018 г. ²	-	967 332	-	(967 332)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 2019 г. ¹	-	114	-	(114)	-
	5253	за 2018 г. ²	-	731	-	(731)	-
Прочие основные средства	5244	за 2019 г. ¹	149	(149)	-	-	-
	5254	за 2018 г. ²	60 862	(60 713)	-	-	149
Транспортные средства	5245	за 2019 г. ¹	-	27 361	-	(27 361)	-
	5255	за 2018 г. ²	-	90 559	-	(90 559)	-
Авансовые платежи, связанные с приобретением объектов ОС	5246	за 2019 г. ¹	-	127 622	-	(118 376)	9 246
	5256	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-

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

стр.10

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	101 305	260 546
в том числе:			
Здания и сооружения	5261	98 658	258 135
Машины и оборудование, инструмент	5262	2 601	26
Транспортные средства	5263	46	2 385
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(24 316)	(36 076)
в том числе:			
Здания и сооружения	5271		
Машины и оборудование, инструмент	5272	(24 316)	-
Транспортные средства	5273		(36 076)
			-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 г. ⁴
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 978	54 684	55 276
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	57 467 665	56 994 514	43 274 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	5 122	5 471	11 629
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	641 215	556 966	404 161
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Прочее (передано в использование имущество)	5287	8 488	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 2019 г. ¹	525 897	-	-	(11)	-	-	-	1 177 110	1 702 996	-
	5311	за 2018 г. ²	1 703 007	-	-	-	-	-	-	(1 177 110)	525 897	-
Инвестиции в дочерние общества, в акции других предприятий	5302	за 2019 г. ¹	525 897	-	-	(11)	-	-	-	-	525 886	-
	5312	за 2018 г. ²	525 897	-	-	-	-	-	-	-	525 897	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5303	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы предоставленные	5304	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018 г. ²	1 177 110	-	-	-	-	-	-	1 177 110	1 177 110	-
Депозитные вклады	5305	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	(1 177 110)	-	-
	5315	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5306	за 2019 г. ¹	1 177 110	-	-	-	-	-	-	(1 177 110)	-	-
	5316	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	1 177 110	-
Займы предоставленные	5307	за 2019 г. ¹	1 177 110	-	-	-	-	-	-	(1 177 110)	-	-
	5317	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	1 177 110	1 177 110	-
и т.д.	5308	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2019 г. ¹	1 703 007	-	-	(11)	-	-	-	-	1 702 996	-
итого	5310	за 2018 г. ²	1 703 007	-	-	-	-	-	-	-	1 703 007	-

ПРИМЕЧАНИЕ - Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 г. ⁴
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего, в том числе:	5320	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5321	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5322	-	-	-
Прочие (расшифровать)	5323	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего, в том числе:	5325	-	-	-
Инвестиции в акции и доли других предприятий	5326	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5327	-	-	-
Прочие (расшифровать)	5328	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло			перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2019 г. ¹	1 544	-	52 615	-	(994)	-	-	568 471	621 636	-
	5521	за 2018 г. ²	477 428	-	77 263	-	(3 978)	-	-	(549 169)	1 544	-
Покупатели и заказчики	5502	за 2019 г. ¹	1 484	-	-	-	(960)	-	-	(43)	481	-
	5522	за 2018 г. ²	8 651	-	751	-	(3 713)	-	-	(4 205)	1 484	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и векселям	5504	за 2019 г. ¹	-	-	52 615	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г. ²	468 130	-	76 512	-	-	-	-	568 540	621 155	-
Прочие дебиторы	5505	за 2019 г. ¹	60	-	-	-	(34)	-	-	(544 642)	-	-
	5525	за 2018 г. ²	647	-	-	-	(265)	-	-	(26)	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2019 г. ¹	7 560 992	(1 002)	17 975 163	-	(10 538 371)	(111)	832	(322)	60	-
	5530	за 2018 г. ²	6 762 038	(886)	10 064 803	-	(9 815 004)	(14)	(116)	(568 471)	14 429 202	(170)
Покупатели и заказчики	5511	за 2019 г. ¹	6 114 229	(260)	14 702 299	-	(7 054 284)	(111)	140	549 169	7 560 992	(1 002)
	5531	за 2018 г. ²	6 184 304	(125)	6 588 402	-	(6 662 682)	-	(135)	43	13 762 176	(120)
Авансы выданные	5512	за 2019 г. ¹	396 425	-	417 366	-	(413 445)	-	-	4 205	6 114 229	(260)
	5532	за 2018 г. ²	192 316	(4)	628 183	-	(424 074)	-	4	-	400 346	-
Проценты по займам и векселям	5513	за 2019 г. ¹	544 642	-	23 898	-	-	-	-	(568 540)	396 425	-
	5533	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5514	за 2019 г. ¹	505 696	(742)	2 831 600	-	(3 070 642)	-	692	544 642	544 642	-
	5534	за 2018 г. ²	385 418	(757)	2 848 218	-	(2 728 248)	(14)	15	26	266 680	(50)
Итого	5500	за 2019 г. ¹	7 562 536	(1 002)	18 027 778	-	(10 539 365)	(111)	832	x	15 050 838	(170)
	5520	за 2018 г. ²	7 239 466	(886)	10 142 066	-	(9 818 982)	(14)	(116)	x	7 562 536	(1 002)

ПРИМЕЧАНИЕ

*) Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³		на 31 декабря 2018 г. ²		на 31 декабря 2017 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	279 622	279 622	223 706	223 706	886	886
Покупатели и заказчики	5541	166 511	166 511	222 964	222 964	125	125
Авансы выданные	5542	113 061	113 061	-	-	4	4
Проценты по займам и векселям	5543	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5544	50	50	742	742	757	757

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступило		выбыло				
				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 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5552	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя к уплате	5553	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5554	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5555	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	5556	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы полученные	5557	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие кредиторы	5558	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	5560	за 2019 г. 1	6 531 244	33 537 907	-	-	(29 130 549)	-	-	10 938 602
	5580	за 2018 г. 2	10 518 457	25 273 296	-	-	(29 260 509)	-	-	6 531 244
Поставщики и подрядчики	5561	за 2019 г. 1	4 379 826	14 279 438	-	-	(9 507 039)	-	-	9 152 225
	5581	за 2018 г. 2	8 068 976	4 816 188	-	-	(8 505 338)	-	-	4 379 826
Векселя к уплате	5562	за 2019 г. 1	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018 г. 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность по оплате труда	5563	за 2019 г. 1	56 919	1 722 780	-	-	(1 732 896)	-	-	46 803
	5583	за 2018 г. 2	57 587	1 634 024	-	-	(1 634 692)	-	-	56 919
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2019 г. 1	37 217	539 776	-	-	(540 951)	-	-	36 042
	5584	за 2018 г. 2	35 493	507 787	-	-	(506 063)	-	-	37 217
Задолженность по налогам и сборам	5565	за 2019 г. 1	1 206 386	16 649 093	-	-	(16 754 572)	-	-	1 100 907
	5585	за 2018 г. 2	994 353	17 681 493	-	-	(17 469 460)	-	-	1 206 386
Авансы полученные	5566	за 2019 г. 1	7 955	21 287	-	-	(24 550)	-	-	4 692
	5586	за 2018 г. 2	168	84 411	-	-	(76 624)	-	-	7 955
Прочие кредиторы	5567	за 2019 г. 1	842 941	325 533	-	-	(570 541)	-	-	597 933
	5587	за 2018 г. 2	1 361 880	549 393	-	-	(1 068 332)	-	-	842 941
Итого	5550	за 2019 г. 1	6 531 244	33 537 907	-	-	(29 130 549)	-	-	10 938 602
	5570	за 2018 г. 2	10 518 457	25 273 296	-	-	(29 260 509)	-	-	6 531 244

ПРИМЕЧАНИЕ

*) Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 г. ⁴
Всего, в том числе:				254 642
<i>Поставщики и подрядчики</i>	5590	1 895 896	-	254 634
<i>Авансы полученные</i>	5591	1 895 896	-	
	5592	-	-	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 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5302	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5303	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5304	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты банков	5306	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы полученные	5306	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (векселя)	5307	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5300	за 2019 г. ¹	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018 г. ²	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Материальные затраты	5610	3 436 208	3 082 227
Расходы на оплату труда	5620	1 956 458	1 854 735
Отчисления на социальные нужды	5630	576 849	543 313
Амортизация	5640	2 063 930	1 675 524
Прочие затраты	5650	30 434 873	21 228 800
Итого по элементам	5660	38 468 318	28 384 599
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-])	5670, 5680	(30 748)	281 951
<i>незавершенного производства</i>		-	-
<i>готовой продукции</i>		(30 748)	281 951
<i>и др.</i>		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	38 437 570	28 666 550

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 2019 г.	423 498	1 267 006	(330 846)	-	1 359 658
		за 2018 г.	312 048	466 730	(355 280)	-	423 498
<u>Долгосрочные оценочные обязательства</u>		за 2019 г.	277 318	942 250	(13 928)	-	1 205 640
		за 2018 г.	126 949	152 211	(1 842)	-	277 318
Резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель		за 2019 г.	277 318	942 250	(13 928)	-	1 205 640
		за 2018 г.	126 949	152 211	(1 842)	-	277 318
<u>Краткосрочные оценочные обязательства</u>		за 2019 г.	146 180	324 756	(316 918)	-	154 018
		за 2018 г.	185 099	314 519	(353 438)	-	146 180
Резерв по неиспользованным отпускам		за 2019 г.	146 180	324 756	(316 918)	-	154 018
		за 2018 г.	147 214	314 519	(315 553)	-	146 180
Резерв по судебным искам		за 2019 г.	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	37 885	-	(37 885)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2019 г. ³	на 31 декабря 2018 г. ²	на 31 декабря 2017 г. ⁴
Полученные - всего, в том числе:	5800	-	-	-
Поручительства/гарантии	5801	-	-	-
и т.д.	5802	-	-	-
Выданные - всего, в том числе:	5810	77 245 065	89 389 996	74 912 979
Поручительства/гарантии	5811	72 678 608	87 902 207	72 894 680
Залог-выручка	5812	4 566 457	1 487 789	2 018 299

8.1. Расшифровка обеспечений обязательств полученных по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 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	72 678 608	1 174 021
2	ПАО "Банк ВТБ"	ПАО НК "РуссНефть"	Залог-выручка	009.01.1	4 566 457	
ИТОГО					77 245 065	1 174 021

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2019 г. ¹		за 2018 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 2019 г. ¹	5910	-	-	-	-
	за 2018 г. ²	5920	-	-	-	-
	за 2019 г. ¹	5911	-	-	-	-
(наименование цели)	за 2018 г. ²	5921	-	-	-	-
	за 2019 г. ¹	5912	-	-	-	-
(наименование цели)	за 2018 г. ²	5922	-	-	-	-

10. Расшифровка денежных средств по состоянию

Группа денежных средств	На 31 декабря 2019г.			На 31 декабря 2018г.			На 31 декабря 2017г.		
	Сумма	В т.ч. ограниченные в использовании	Суть ограничения	Сумма	В т.ч. ограниченные в использовании	Суть ограничения	Сумма	В т.ч. ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса	108	-	-	173	-	-	50	-	-
Расчетные счета в банках	5 341	-	-	150	-	-	304	-	-
Прочие денежные средства	82	-	-	79	-	-	6	-	-
ИТОГО	5 531	-	-	402	-	-	360	-	-

11. Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию

Со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
ГРП, геологические, геофизические работы	24 556	25 883	26 260
Резерв на восстановление нарушенных земель находящихся в аренде	85 819	36 141	13 404
Программное обеспечение	5 035	6 375	4 918
Прочие лицензии и права	9 673	7 901	4 003
Прочие	1 959	2 051	1 909
ИТОГО	127 042	78 351	50 494

Со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты

вид расхода	Сумма		
	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
ГРП, геологические, геофизические работы	1 231	-	-
Программное обеспечение	11 710	13 948	10 301
Прочие	1749	716	1 096
Аудит, подсчет и пересчет запасов нефти и газа	-	-	618
Прочая оценка	-	-	117
Прочие лицензии и права	91	2	-
ИТОГО	14 781	14 664	12 132
Всего	141 823	93 015	62 626

12. Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств

12.1 Расшифровка отложенных налоговых активов

Статья	на 31 декабря 2019г.		на 31 декабря 2018г.	
	Сумма	Отложенный актив	Сумма	Отложенный актив
по основным средствам, в том числе из-за:	135 485	27 097	168 695	33 739
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учета;	132 780	26 556	164 645	32 929
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	2 705	541	4 050	810
по расходам на освоение природных ресурсов;	17 300	3 460	124 395	24 879
по резервам на отпуска, премии и прочее;	154 020	30 804	146 180	29 236
ИТОГО	306 805	61 361	439 270	87 854

12.2 Расшифровка отложенных налоговых обязательств

Статья	на 31 декабря 2019г.		на 31 декабря 2018г.	
	Сумма	Отложенное обязательство	Сумма	Отложенное обязательство
по основным средствам, в том числе из-за:	1 305 120	261 024	1 689 930	337 986
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете;	1 305 120	261 024	1 689 930	337 986
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:	1 184 340	236 868	1 183 110	236 622
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	1 184 340	236 868	1 183 110	23 622
по прочим	3 625	725	1 110	222
ИТОГО	2 493 085	498 617	2 874 150	574 830

13. Расшифровка выручки

Виды деятельности	за 2019 г.				за 2018 г.			
	Выручка-брутто	НДС	Акциз	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Акциз	Выручка-нетто
Добыча и реализация нефти и нефтяного (путного) газа	13 613 907	2 268 984	-	11 344 923	16 674 839	2 543 619	-	14 131 220
Услуги по добыче углеводородного сырья	20 354 217	3 392 370	-	16 961 847	16 650 167	2 539 856	-	14 110 311
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин, по резке боковых стволов скважин, по ремонту скважин и геофизическим работам	11 844 961	1 980 537	x	9 864 424	12 826 969	1 956 657	x	10 870 312
Перепродажа товаров (нефть, путный нефтяной газ, прочие товары)	2 148 897	358 139	-	1 790 758	2 254 351	343 804	-	1 910 547
Выручка признанная и непредъявленная к оплате по договорам генерального подряда	210 585	35 098	-	175 487	451 623	68 891	-	382 732
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	290 868	48 478	17 556	224 834	280 814	42 837	16 701	221 276
Прочие работы и услуги	254 774	42 462	24 065	188 247	219 118	59 558	-	159 560
ИТОГО	48 718 209	8 126 068	41 621	40 550 520	49 357 881	7 555 222	16 701	41 785 958

* 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 2019 г.				за 2018 г.			
	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	НДС	Выручка-нетто	Выручка-брутто	Выручка-нетто
33960-00/16-417 от 01.12.2016 ПАО НК РуссНефть	-	-	-	41 158	6 278	34 880	-	-
33960-00/17-422 от 01.09.2017 ПАО НК РуссНефть	-	-	-	6 302	961	5 341	-	-
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	-	-
33960-00/18 - 823 от 29.11.2018 ПАО НК РуссНефть	54 205	9 034	45 171	-	-	-	-	-
33960-00/18-921 от 24.12.2018 ПАО НК РуссНефть	2 488	415	2 073	-	-	-	-	-
33960-00/18-833 от 11.01.2019 ПАО НК РуссНефть	153 892	25 649	128 243	-	-	-	-	-
ИТОГО	210 585	35 098	175 487	451 623	68 891	382 732	-	-

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка)

Виды деятельности	за 2019 г.				за 2018 г.			
	Выручка- нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка-нетто	Акцизы	Себестоимость	Валовая прибыль
Добыча и реализация нефти и нефтяного (попутного) газа	11 344 923	-	10 257 048	1 087 875	14 131 220	-	11 868 267	2 262 953
Услуги по добыче углеводородного сырья	16 961 847	-	15 727 554	1 234 293	14 110 311	-	13 051 753	1 058 558
Выполненные работы по договору генерального подряда по строительству скважин, по резке боковых стволов скважин, по ремонту скважин и геофизическим работам	9 864 424	x	9 398 000	466 424	10 870 312	x	10 368 030	502 282
Перепродажа товаров (нефть, попутный нефтяной газ, прочие товары)	1 790 758	-	1 757 064	33 694	1 910 547	-	1 874 020	36 527
Выполненные работы по признанной и непредъявленной к оплате выручке по договорам генерального подряда	175 487	x	167 131	8 356	382 732	x	364 506	18 226
Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1	224 834	-	154 488	70 346	221 276	-	137 448	83 828
Прочие работы и услуги	188 247	-	166 744	21 503	159 560	-	152 310	7 250
ИТОГО	40 550 520		37 628 029	2 922 491	41 785 958	-	37 816 334	3 969 624

* 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 2019 г.			за 2018 г.		
	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль	Выручка- нетто	Себестоимость	Валовая прибыль
33960-00/16-417 от 01.12.2016 ПАО НК РуссНефть	-	-	-	34 880	33 218	1 662
33960-00/17-422 от 01.09.2017 ПАО НК РуссНефть	-	-	-	5 341	5 087	254
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
33960-00/18 - 823 от 29.11.2018 ПАО НК РуссНефть	45 171	43 021	2 150	-	-	-
33960-00/18-921 от 24.12.2018 ПАО НК РуссНефть	2 073	1 974	99	-	-	-
33960-00/18-833 от 11.01.2019 ПАО НК РуссНефть	128 243	122 136	6 107	-	-	-
ИТОГО	175 487	167 131	8 356	382 732	364 506	18 226

15. Коммерческие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2019г. ¹	за 2018 г. ²
ИТОГО	-	-

16. Управленческие расходы за период

Вид расхода	Сумма	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Зарплата и прочие ежемесячные начисления работникам в денежной и натуральной формах	395 390	361 054
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	101 187	90 846
Транспортные расходы - Прочие	98 674	109 270
Расходы - По персоналу - Оплата труда - Резерв по отпускам	65 426	65 697
Расходы - Услуги - Прочие услуги	46 085	37 748
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	17 757	14 989
Расходы - Амортизация - Основные средства	16 221	17 039
Расходы - Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	15 653	18 485
Содержание охраны, кроме пожарной охраны	14 691	10 313
Расходы - Энергозатраты - Все виды	8 614	7 506
Расходы - Ремонт основных средств - Текущий ремонт прочих основных средств	7 792	7 706
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	4 037	3 397
Расходы - Прочие расходы	3 744	2 488
Расходы - Аренда - Земельные участки	3 625	-
Расходы - Командировочные расходы	3 233	3 315
Расходы - Ремонт основных средств - Капитальный ремонт прочих основных средств	2 689	-
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	2 078	77 525
Расходы - Страхование - Страхование имущества	1 909	2 102
Расходы - Услуги по хранению, кроме хранения нефти, нефтепродуктов	257	-
Расходы на природоохранные мероприятия - Прочие природоохранные мероприятия	233	157
Расходы - Приобретено товаров - Дизельное топливо	80	-
Расходы по налогам и сборам - Земельный налог	54	55
Расходы по налогам и сборам - Транспортный налог	46	46
Содержание пожарной охраны	36	-
Расходы - Страхование - Страхование ответственности	30	34
Расходы - Услуги - Услуги связи (телефон, интернет, почта и т.п.)	-	13 547
Расходы - Аренда - Прочая	-	2 772
Расходы - Аудиторские, консультационные, нотариальные, юридические услуги	-	2 493
Расходы - Услуги - Геологоразведовательные, геофизические, горноподготовительные и т.п. работы	-	1 492
Расходы - Аренда финансовая - Здания и сооружения	-	140
ИТОГО	809 541	850 216

17. Доходы от участия в других организациях

Эмитент	Сумма	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Доходы от участия в других организациях	278 797	25 344
ИТОГО	278 797	25 344

18. Проценты к получению

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Доходы по процентам - Долгосрочные займы/кредиты	76 512	-
Доходы по процентам - Краткосрочные займы/кредиты	-	76 512
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	1 484	1 045
Доходы по процентам - Краткосрочные депозитные счета в банках до 3-х месяцев	9	227
Доходы по процентам - За пользование денежными средствами	14	20
ИТОГО	78 019	77 804

19. Проценты к уплате

Вид дохода / Контрагент	Сумма	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
ИТОГО	-	-

20. Прочие доходы

Вид дохода	Сумма	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Доходы от реализации - Основные средства	192 641	13 634
Доходы от реализации - Товарно-материальные ценности	148 343	198 167
Доходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	50 342	28 671
Доходы - Пени, штрафы полученные	17 341	13 120
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	12 752	-
Доходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	7 065	363
Прибыль - Прошлые периоды	4 112	208
Доходы - Резервы прочие (уменьшение)	2 853	-
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ОС)	1 876	24 516
Доходы - Использование резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	846	-
Доходы - Резерв по сомнительным долгам (уменьшение)	721	6
Доходы - Курсовые разницы	354	88
Доходы - Прочие доходы	274	3 080
Доходы - Прочее выбытие - Акции (Доли)	8	-
Доходы - Излишки, выявленные при инвентаризации (ТМЦ)	-	3 766
Доходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	-	1 631
Доходы от реализации - Незавершенное строительство и оборудование к установке	-	927
Доходы - Списание кредиторской задолженности	-	45
ИТОГО	439 528	288 222

21. Прочие расходы

Вид расхода	Сумма	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Расходы от реализации - Основные средства	157 473	3 743
Расходы от реализации - Товарно-материальные ценности	129 101	159 488
Расходы - Потери ТМЦ - При хранении, подготовке и транспортировке нефти, газа и нефтепродуктов	50 549	81 403
Расходы - По персоналу - Разовая материальная помощь, премии, пособия, путевки, обучение, медицинские и др. услуги работникам	36 229	42 430
Расходы - Прочие расходы	31 468	51 330
Расходы - По персоналу - Прочие расходы	20 716	15 148
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в аренде	12 721	1 631
Расходы по налогам и сборам - Страховые взносы	9 158	11 077
Расходы - Проведение социально-культурных мероприятий	7 542	-
Расходы - Прочее выбытие - Незавершенное строительство и оборудование к установке	6 955	23 735
Расходы - Благотворительность, безвозмездная помощь и передача имущества	5 203	3 948
Убытки - Прошлые периоды	4 917	1 982
Расходы по формированию и корректировке резерва под обесценение ТМЦ	4 730	22 632
Расходы по налогам и сборам - Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	4 301	4 165
Расходы - Выбытие резерва на ликвидацию и восстановление нарушенных земель в собственности	2 727	-
Расходы - Штрафы, пени и пр., связанные с нарушением договоров	2 695	26 485
Расходы - Услуги - Прочие услуги	1 980	692
Расходы по налогам и сборам - НДС, не подлежащий возмещению	1 764	4 017
Расходы по налогам и сборам - Налог на имущество	1 660	-
Расходы - Содержание законсервированных объектов	1 386	-
Расходы - Прочее выбытие - Основные средства	1 040	1 540
Расходы - Услуги банков и кредитных организаций - Комиссии прочие	572	589
Расходы - Амортизация - Резерв на ликвидацию и восстановление нарушенных земель (01 счет)	202	-
Расходы - Командировочные расходы	126	-
Расходы - Курсовые разницы	88	406
Расходы - Аренда - Земельные участки	55	-
Расходы - Штрафы и пени по налогам и сборам	15	-
Расходы - Прочее выбытие - Акции (Доли)	10	-
Расходы - Амортизация - Основные средства	5	3 819
Расходы от реализации - Акции	1	13 576
Расходы по налогам и сборам - Водный налог	1	-
Расходы - Вклад в имущество	-	65 600
Расходы - Содержание ЖКХ, соцкультсферы, проведение различных мероприятий	-	6 872
Расходы - Затраты на ликвидацию скважин	-	5 300
Расходы от реализации - Незавершенное строительство и оборудование к установке	-	900
Расходы - Резерв по сомнительным долгам	-	135
Расходы - Аренда - Прочая	-	120
Расходы - Списание дебиторской задолженности	-	5
Расходы - Прочее выбытие - Товарно-материальные ценности	-	-
ИТОГО	495 390	552 768

22. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Постоянные разницы	Ставка	Сумма	
		за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
По расходам:			
Расходы, не учитываемые для налогообложения	16%	-	(71 331)
	20%	(252 613)	(71 331)
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
	20%	190 957	4 408
Постоянные разницы по доходам, ставка			
Постоянные разницы по доходам, ставка	20%		
Постоянный налоговый актив	0%		
ИТОГО постоянное налоговое обязательство (актив)		(61 656)	(66 923)

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств

Статья	за 2019 г. ¹		за 2018 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;	384 810	76 962	(786 831)	(125 892)
по товарно-материальным ценностям, в том числе из-за:				
разницы в оценке между налоговым и бухгалтерским учетом;	384 810	76 962	(786 831)	(125 892)
	(1 405)	(281)	257 500	41 200
по прочим	(1 405)	(281)	257 500	41 200
	(2 520)	(504)	(694)	(111)
ИТОГО	380 885	76 177	(530 025)	(84 803)

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;	(33 210)	(6 642)	2 006	321
убытка от реализации основных средств, полученного по данным налогового учета;	(31 865)	(6 373)	3 394	543
по расходам на освоение природных ресурсов, по резервам на отпуски, премии и прочее;	(1 345)	(269)	(1 388)	(222)
	(107 090)	(21 418)	30 131	4 821
	7 840	1 568	(38 913)	(6 226)
ИТОГО	(132 460)	(26 492)	(6 776)	(1 084)

24. Прочее

24.1, Штрафы и пени по налогам

Налог	за 2019 г. ¹		за 2018 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)
Налог на добавленную стоимость			пересчет пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за 1 квартал 2017 года к уменьшению	3
Акциз				
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	
Налог на прибыль			пересчет пени в связи с представлением уточненной налоговой декларации за 2015 год к уменьшению	(32)
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	89
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	(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				
ИТОГО			Пени	(5)
				(271)

24.2. Налог, подлежащий уплате налоговым агентом

Вид налога	за 2019 г. ¹		за 2018 г. ²	
	Сумма дохода	Сумма налога	Сумма дохода	Сумма налога
ИТОГО		-		-

24.3. Налог на прибыль прошлых лет

Налог	за 2019 г. ¹		за 2018 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)
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
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
Налог на прибыль за 2018 год	доначислен налог на прибыль за 2018 год в связи с осуществлением Обществом самостоятельной корректировки по сделкам между взаимозависимыми лицами в соответствии с п. 6 ст. 105.3 НК РФ	(1 154)		
Налог на прибыль за 2018 год	уменьшен налог на прибыль за 2018 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	18 160		
ИТОГО		17 006		4 462

25.2 Информация о связанных сторонах.

Виды и объемы операций со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²	за 2019 г. ¹	за 2018 г. ²
Выручка от продаж услуг-Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка		-	175 487	382 732	-	-
Расходы - Услуги - Договоры генподряда - Не предъявленная к оплате выручка		-	167 131	364 506	-	-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по строительству скважин		-	7 705 769	6 921 862	-	-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по зарезке боковых стволов скважин		-	2 064 746	1 835 647	-	-
Выручка от продаж услуг - Договоры генподряда выполненные по ремонту скважин и геофизическим работам		-	93 909	112 803	-	-
Доходы от реализации- Основные средства		-	190 863	-	-	7 211
Доходы от реализации- Акции	-	-	-	425 853	-	-
Доходы - реализация проектов незавершенного строительства		-	-	927	-	-
Приобретение объектов ОС		2 463	25 461	-	11 501	3 437
Приобретение работ (услуг) по капитальным вложениям	1 000	358	98 658	-	-	-
Приобретение работ (услуг) по инвестиционному строительству	1 154	-	-	-	-	-
Выручка от продаж товаров - Нефть и газовый конденсат	3 393	6 047	10 919 525	13 524 574	178 339	309 581
Выручка от продаж товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	4 234	1 550	-	-	-	-
Передача инвестиционных объектов	95 756	-	-	559 335	167 817	-
Подача материалов инвестора в натуральной форме	3 193	-	-	25 942	37 882	-
Выручка от продаж услуг - Прочие услуги		4 449	26 758	-	4 657	2 071
Выручка от продаж услуг - Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонентское обслуживание	7 510	6 518	-	-	11 123	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	4	110	248	262	118	54
Выручка от продаж услуг - Арендные платежи	15 160	3 021	10 914	13	28	35
Доходы - Прочее выбитие - Товарно- материальные ценности.		-	-	-	-	-
Выручка от продаж товаров - Прочие товары	9 333	15 766	60 109	-	11 074	91 710
Выручка от продажи услуг-Процессинг		-	4 388	-	12 142	14 556
Выручка от продажи услуг - Транспортные услуги	39 829	40 768	578	-	-	8 520
Выручка от продаж услуг- Добыча углеводородного сырья		-	16 961 847	14 110 311	-	-
Проценты по займам выданным		-	76 512	76 512	-	-
Доходы - Пени, штрафы полученные	237	-	-	-	-	-
Доходы от участия в других организациях	278 797	25 344	-	-	-	-
Выплачено дивидендов		-	19 619	10 006	-	-
Расход - Приобретено товаров - Бензин		-	-	-	-	38
Расход - Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		-	76 114	65 686	130 311	226 682
Расход - Приобретено товаров - Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		-	1 114 061	1 086 965	-	-
Расходы - Приобретение товарно-материальных ценностей	10 892	8 874	225 671	239 734	58 185	72 933
Расходы - Услуги - Прочие услуги		-	41	41	-	240
Расходы - Услуги по ремонту и техническому обслуживанию электрооборудования	291 406	280 652	-	-	-	-
Расходы - Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	86 779	87 912	-	-	-	-
Расходы - Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоэнергия	179 443	166 665	-	-	-	-
Расходы - Аренда - Здания и сооружения	47 786	48 759	7 541 320	6 440 505	108 114	105 756
Расходы - Аренда - Производственное оборудование	4 400	4 485	-	-	82 227	78 642
Расходы - Аренда - Транспортные средства		861	-	-	-	873
Расходы - Аренда - Земельные участки		-	-	-	9	-
Расходы - Аренда - прочая	78	-	3	-	51	-
Расходы - Проведение социально-культурных мероприятий		-	-	-	360	-
Денежный вклад в имущество		65 600	-	-	-	-
ИТОГО	1 080 384	770 202	47 559 732	48 196 080	813 938	949 639

**Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям
за 2019 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		5 421 550	16 427	5 437 977	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки	1 839			1 839	по условиям договора
Техническое сопровождение строительства		4 276		4 276	по условиям договора
Осуществление технико-технического контроля производства ГРП (супервайзерский контроль)				-	по условиям договора
Геологическое сопровождение строительства скважин (геологический контроль)		1 031		1 031	по условиям договора
Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, абонетское обслуживание	77		1 118	1 195	по условиям договора
Прочие услуги	982		1 098	2 080	по условиям договора
Транспортные услуги	3 958			3 958	по условиям договора
Услуги по геологическим работам				-	по условиям договора
Выполненные работы по ремонту скважин и геофизическим работам		26 458		26 458	по условиям договора
Выполненные работы по строительству скважин		2 573 663		2 573 663	по условиям договора
Выполненные работы по зарезке боковых стволов скважин		403 930		403 930	по условиям договора
Добыча углеводородного сырья		4 566 447		4 566 447	по условиям договора
Агентское вознаграждение				-	по условиям договора
Товарно-материальные ценности, прочие товары	304	21 860	2 185	24 349	по условиям договора
Процессинг		1 378	3 117	4 495	по условиям договора
Арендные платежи	1 500	1	4	1 505	по условиям договора
Купля-продажа ОС		223 050		223 050	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам			6 428	6 428	по условиям договора
Выполненные этапы по незавершенным работам по договорам генерального подряда		210 797		210 797	по условиям договора
Долгосрочный займ выданный	-	1 177 110	-	1 177 110	по условиям договора
Проценты по займам выданным	-	525 886	-	525 886	по условиям договора
ИТОГО по дебету	8 660	15 157 437	30 377	15 196 474	
Приобретено товаров - Нефть и газовый конденсат		12 900	12 198	25 098	по условиям договора
Нефтяной (попутный) газ и продукция газопереработки		232 557		232 557	по условиям договора
Сырье и материалы, используемые в производстве - вспомогательные	1 648	111 799	5 271	118 718	по условиям договора
Основные средства				-	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	27 151	2 129 000	61 726	2 217 877	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию электроборудования	23 580			23 580	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию нефтяного оборудования	11 064			11 064	по условиям договора
Услуги по обслуживанию тепловых систем, сантехнических приборов, внутренних систем тепло и водоснабжения, теплоснабжения	23 800			23 800	по условиям договора
Приобретение основных средств	956	115 389		119 345	по условиям договора
Приобретение работ (услуг) по инвестиционному строительству	1 385			1 385	по условиям договора
Коммерческая концессия		4		4	по условиям договора
НДС по непредъявленной заказчику выручке по договорам генерального подряда		35 130		35 130	по условиям договора
Денежный вклад в имущество	-	-	-	-	по условиям договора
Расчеты по инвестиционным договорам	-	466 910	85 809	552 719	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	89 584	3 106 689	165 004	3 361 277	

**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	-	-	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	-	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				-	по условиям договора
Аренда, субаренда имущества	74 841	1 064 695	110	1 158 767	по условиям договора
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	70 202	-	19 231	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, теплоснабжения	32 206	-	-	32 206	по условиям договора
Коммерческая концессия	-	4	-	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	116 185	461 074	184 905	762 164	по условиям договора
ИТОГО по кредиту	333 004	1 884 273	241 212	2 458 489	

**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	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,	2 647		7 424	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	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		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 -	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	-	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	

Денежные потоки со связанными сторонами

Вид операции	ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА		ПРЕОБЛАДАЮЩЕЕ (УЧАСТВУЮЩЕЕ) ОБЩЕСТВО		ДРУГИЕ СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	
	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2018 г.	за 2019 г.	за 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций	(632 838)	(683 134)	23 920 794	31 182 860	(54 627)	(1 242 821)
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	84 109	76 487	31 970 094	38 889 265	279 256	609 720
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	14 563	7 178	10 917	9	27	34
от перепродажи финансовых вложений						
прочие поступления				2 211		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(728 610)	(704 099)	(8 060 217)	(7 708 625)	(332 274)	(1 852 575)
процентов по долговым обязательствам						
прочие платежи	(2 900)	(62 700)			(1 636)	
Денежные потоки от инвестиционных операций	278 767	22 646	(24 534)	-	(11 594)	(267)
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	173	333	927			3 372
от продажи акций других организаций (долей участия)						
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)						
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	278 797	25 344				
прочие поступления						
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(203)	(3 031)	(25 461)		(11 594)	(3 639)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)						
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам						
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива						
прочие платежи						
Денежные потоки от финансовых операций	-	-	(19 619)	415 847	-	-
получение кредитов и займов						
денежных вкладов собственников (участников)						
от выпуска акций, увеличения долей участия				425 853		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.						
прочие поступления						
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников						
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)			(19 619)	(10 006)		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов						
прочие платежи						

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

Организация	Благотворительные цели	Сумма	
		за 2019 г ¹	за 2018 г ²
Администрация города Радужный	Финансирование муниципальных программ, направленных на социальное и экономическое 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 междунар 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 массовых мероприятий городского значения на основании заключенного Соглашения о взаимном сотрудничестве от 23.04.2019 № 01/02-06-06	2 000	
Администрация Нижневартовского района	Добровольное пожертвование в рамках акции "Душевное богатство" согласно письма № 01-15-7591/18-0-0 от 27.11.2018г.	50	
Автономная некоммерческая организация танцевальный коллектив "ВЫШЕ ГОР"	Благотворительная помощь согласно обращению от 28.05.2019г.	30	
АУ СК "Сибирь" города Радужный	Благотворительная помощь на участие команды г. Радужный в соревнованиях по мини-футболу согл. письму № 04-06/317 от 25.09.2019г.	30	
Бюджетное учреждение "Радужнинская городская стоматологическая поликлиника"	Благотворительная помощь на приобретение медицинского оборудования согл. письму № 07-109-исх-714 от 25.11.2019г.	30	
МАДОУ ДС № 16 "Снежинка"	Благотворительная помощь на проведение мероприятий, посвященных 30-летию образования МАДОУ ДС № 16, согласно письму от 16.10.2019г. № 07-06/533	40	
Местная религиозная организация православный Приход храма в честь святого праведного Иоанна Кронштадтского	Благотворительная помощь на приобретение ГСМ согл. письму № 24/19 от 15.11.2019г.	10	
Нефтяник АУК ДК	Благотворительная помощь для участия шоу балета "Колокольчик" в Всероссийском конкурсе детского и юношеского творчества "Роза ветров в Тюмени" согл. письму № 62 от 28.01.2019г.	25	
Плавательный бассейн Аган	Благотворительная помощь на приобретение спортивного инвентаря и экипировки для воспитанников согл. письму № 364 от 28.10.2019г.	30	
Радужнинская местная городская общественная организация ветеранов(пенсионеров) войны, труда, ВС и правоохранительных органов	Благотворительная помощь "РМГ" общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, ВС и ПО" ко Дню Победы согл. письму № 11 от 20.03.2019г.	50	
УФК по ХМАО-Югре(Комитет финансов администрации города Радужный)	Благотворительная помощь согласно обращения от 28.05.2019г. № 567 АУ "Дворец спорта" для участия фигурного отделения в сборах в г. Покази.	25	
ИТОГО		2 320	1 919

27. Расчет чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	на 31 декабря 2019 г.	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
1	Нематериальные активы	-	-	-
2	Основные средства	5 703 079	5 913 312	3 481 836
3	Незавершенное строительство	897 775	1 160 772	4 152 695
4	Доходные вложения в материальные ценности	21 756	23 152	25 249
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1 702 996	1 703 007	1 703 007
6	Прочие внеоборотные активы	70 607	87 854	71 367
7	Запасы	3 324 450	3 040 297	3 658 070
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	81 822	112 000	200 959
9	Дебиторская задолженность	15 050 668	7 561 534	7 238 580
10	Денежные средства	5 531	402	360
11	Прочие оборотные активы	1 431	2 915	2 908
Итого активы, принимаемые к расчету		26 860 115	19 605 245	20 535 031
12	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
13	Прочие долгосрочные обязательства	1 704 257	852 148	502 022
14	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	-	-	-
15	Кредиторская задолженность	10 938 602	6 531 244	10 518 457
16	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 261	1 487	955
17	Резервы предстоящих расходов	154 018	146 180	185 099
18	Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету		12 799 138	7 531 059	11 206 533
Стоимость чистых активов		14 060 977	12 074 186	9 328 498

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 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 31.12.2019 года:

Размер уставного капитала – 13 348 291 рублей.

Сведения о численности работников:

Среднесписочная численность работников за 2019 год – 2 082 человек.

2.СОСТАВ ЧЛЕНОВ ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО И КОНТРОЛЬНОГО ОРГАНОВ ОБЩЕСТВА

- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 26.06.2018 до годового общего собрания акционеров, проводимого 20.06.2019:*
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- *Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 20.06.2019 на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2020 году:*
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.

Состав Ревизионной комиссии, избранной 20.06.2019 года годовым общим собранием акционеров, на срок до годового общего собрания акционеров, проводимого в 2020 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 от 17.05.2001, действительна по 29.06.2038;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового, технического водоснабжения на Варьеганском месторождении нефти) № ХМН 20635 ВЭ от 20.01.2020, действительна по 19.01.2045;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для технологического обеспечения водой объектов промышленности на территории Тагринского месторождения нефти) № ХМН 20439 ВЭ от 17.09.2018, действительна по 16.09.2043;
- лицензия на право пользования недрами (Добыча подземных вод для питьевого и хозяйственно-бытового водоснабжения, технологического обеспечения водой объектов промышленности на Западно-Варьеганском месторождении нефти) № ХМН 20563 ВЭ от 21.06.2019, действительна по 20.06.2044;
- лицензия на осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну № 81 ГТ 0091762 от 13.07.2017, действительна до 13.07.2022;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 11 на Западно-Варьеганском месторождении) № ХМН 01435 ОЭ от 27.12.2016, действительна по 26.12.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 5 на Тагринском месторождении) № ХМН 01436 ОЭ от 27.12.2016, действительна по 26.12.2021;
- лицензия на право пользования недрами (Геологическое изучение, разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 1 на Тагринском месторождении) № ХМН 01598 ОР от 25.07.2018, действительна по 24.07.2023;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 3 на Тагринском месторождении) № ХМН 01620 ОЭ от 04.02.2019, действительна по 03.02.2024;
- лицензия на право пользования недрами (Разведка и добыча ОПИ (песок) Месторождение № 6 на Западно-Варьеганском месторождении) № ХМН 01621 ОЭ от 04.02.2019, действительна по 03.02.2024;
- лицензия на производство маркшейдерских работ № ПМ-00-012806 от 17.06.2011, действительна – бессрочно;
- лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности, 86 № 00340 от 10.05.2016, действительна – бессрочно;
- лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АСС-86-000653 от 04.04.2019, действительна – бессрочно;
- 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 от 06.08.2012, действительна - бессрочно;
- лицензия на осуществление: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-00-014870 от 16.07.2014, действительна - бессрочно;
- 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 от 22.12.2014, 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 от 10.11.2011, 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 от 22.11.2012, 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 от 10.11.2015, действительна – без ограничения срока действия;

- свидетельство об аттестации лаборатории дефектоскопии и анализа металлов ОАО «Варьеганнефть», № 55А141108 от 05.03.2018, 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

Открытое 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 2019 году действовала учетная политика, утвержденная приказом Генерального директора Общества от 29.12.2018 № 1235.

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 нахождений.

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 31.12.2019 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 2019 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 2019 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 31.12.2019 отражена остаточная стоимость основных средств на сумму **5 703 079** тыс. руб. в том числе:

объекты основных средств по остаточной стоимости на сумму **4 590 330** тыс. руб., а так же в состав основных средств путем обособленного учета по состоянию на 31.12.2019 включен актив, созданный на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель по остаточной стоимости в размере **1 112 749** тыс. руб. Актив амортизируется. Начисление амортизации осуществляется ежемесячно, сумма накопленной амортизации составила 6 225 тыс. руб.

*В течение 2019 года поступило основных средств на сумму **1 131 688** тыс. руб., в том числе:*

- здания, сооружения на сумму **193 415** тыс. руб.;
- оборудование для основного производства на сумму **910 798** тыс. руб., в том числе централизованной поставкой от поставщика ЗАО "Электроснабсбыт" на сумму 136 627 тыс. руб.;
- транспортные средства на сумму **27 361** тыс. руб.;
- приобретено прочего хозяйственного инвентаря на сумму – **114** тыс. руб.;

Выбыло основных средств, в текущем периоде на сумму **517 375** тыс. руб. в том числе: реализовано объектов на сумму 229 766 тыс. руб., ликвидировано на сумму 286 435 тыс. руб., списание резерва на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановление нарушенных земель на сумму 1174 тыс. руб.

Информация о наличии и движении основных средств расшифрована в таблице 2.1. «Наличие и движение основных средств», 2.3. «Изменение стоимости основных средств, в результате

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 **21 756** тыс. руб.

Балансовая стоимость жилого дома на сумму **42 000** тыс. руб., накопленная амортизация на сумму **20 244** 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 31.12.2019 года составили **525 886** тыс. руб. в том числе:

№ п/п	Наименование организации, в которую произведены долгосрочные финансовые вложения	Наименование вложений	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2019	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2018	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	0	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	0	1	
ИТОГО			525 886	525 897	

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

ОАО «Варьеганнефть» - владело обыкновенными акциями ПАО «Запсибкомбанк».

22.04.2019 года Советом директоров ОАО «Варьеганнефть» от 22.04.2019 принято решение прекратить участие Общества в уставном капитале ПАО «Запсибкомбанк» путем продажи обыкновенных акций в количестве 70 штук, в рамках поступившего обязательного предложения

о приобретении ценных бумаг ПАО «Запсибкомбанк».

Обществом в 2019 году состоялась продажа ценных бумаг ПАО «Запсибкомбанк». Доходы от продажи ценных бумаг отражены в учете в прочих доходах.

«Долгосрочные займы выданные»

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

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2018	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность (тыс. руб.)	Сальдо на 31.12.2019 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	6,5	10.06.2026	0	1 177 110	1 177 110

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 апреле 2019 года выданный заем в сумме 1 177 110 тыс. руб. переведен в долгосрочную задолженность.

Проценты по выданным займам учитываются Обществом в составе «Прочих доходов», аналитический учет начисленных процентов ведется на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». За финансовый год начислены проценты к получению на сумму 76 512 тыс. руб. Общая сумма задолженности за проценты по состоянию на 31.12.2019 составила **621 155** тыс. руб., которая отражена по строке баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

Информация о наличии и движении финансовых вложений расшифрована в таблице 3.1. «Наличие и движение финансовых вложений», Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.4. Расшифровка строки баланса 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2019 в **стр. 1180** сформирована сумма **61 361** 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.

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 31.12.2019 составили – **907 021** тыс. руб., в том числе:

- прочие внеоборотные активы (авансы на приобретение объектов основных средств) – **9 246** тыс. руб.

- Незавершенные капитальные вложения (сч.08) – **897 775** тыс. руб. из них:

- *Строительство промышленных объектов - 425 088 тыс. руб., в том числе:*

<i>Реконструкция водовода</i>	<i>118 631 тыс. руб.</i>
<i>Межпромысловый напорный нефтепровод (ПИР, прочие затраты)</i>	<i>117 353 тыс. руб.</i>
<i>Подключение объектов нефтедобычи к магистральному нефтепроводу «Пур-Пе-Самотлор» (ПИР, прочие затраты)</i>	<i>91 205 тыс. руб.</i>
<i>Скважины, обустройство куста скважины</i>	<i>26 521 тыс. руб.</i>
<i>Реконструкция полигона промышленных отходов</i>	<i>12 864 тыс. руб.</i>
<i>Прочие промышленные объекты</i>	<i>58 514 тыс. руб.</i>

- *Строительство объектов в рамках инвестиционных договоров – 472 687 тыс. руб. в том числе:*

Инвестор ООО "Белые ночи"

<i>Реконструкция автомобильных дорог</i>	<i>43 749 тыс. руб.</i>
<i>Кустовая площадка под скважину</i>	<i>29 514 тыс. руб.</i>
<i>Прочие объекты –</i>	<i>1 155 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 31.12.2019 сумма запасов составила – **3 324 450** тыс. рублей.

в том числе:

Сырье, материалы и другие ценности –1 744 697 тыс. руб. на конец отчетного года отражены за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 22 888 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 – 1 437 930 тыс. руб., что составляет 43 % от суммы всех запасов из них:

- Готовая продукция (нефть) в количестве 66 653,348 тонн на сумму – **1 223 985** тыс. руб.;
- Дизельное топливо в количестве 198,624 тонн на сумму – **4 973** тыс. руб.;
- Топливо для реактивных двигателей марки ТС-1 в количестве 146,568 тонн на сумму – **3 666** тыс. руб.;
- Товары для перепродажи – **203 284** тыс. руб.;
- Товары (продукты питания) – **2 724** тыс. руб.
- Торговая наценка на сумму – **(702)** тыс. руб.

Расходы будущих периодов – 141 823 тыс. руб., в том числе:

- со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты – **127 042** тыс. руб. в том числе:
- *резерв предстоящих расходов на восстановление нарушенных земель в части земельных участков, находящихся у Общества на праве аренды в сумме 85 819 тыс. руб.*
- со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты – **14 781** тыс. руб.

Подробная расшифровка расходов будущих периодов 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 **81 822** тыс. руб. из них:

НДС (налоговый агент) 405 тыс. руб.

НДС, предъявленный подрядчиками по выполненным работам, услугам по строительству инвестиционных объектов, который в последствие будет переданы Инвестору на сумму **81 417** тыс. руб., в том числе:

- ПАО НК «РуссНефть» 68 641 тыс. руб.
- ООО «Белые ночи» 12 776 тыс. руб.

7.8. Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность Общества в сумме **15 050 668** тыс. руб. отражена за вычетом величины созданного резерва по сомнительным долгам в сумме **170** тыс. руб.

В том числе:

- долгосрочная дебиторская задолженность — **621 636** тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность — **14 429 032** тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой общества в составе статей «Дебиторская задолженность» отражается не предъявленная к оплате начисленная выручка на сумму **210 797 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 апреле 2019 года заем выданный в соответствии с Учетной политикой Общества был переведен из краткосрочной задолженности в долгосрочную задолженность.

№ п/п	Контрагент	% ставка	Дата погашения	Перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2019 (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	6,5	10.06.2026	1 177 110	0

7.10. Расшифровка строки баланса 1260 «Прочие оборотные активы»

По строке прочих оборотных активов **1260** числится сумма **1 431** тыс. руб. из них:

- недостача выявлена при инвентаризации товарно-материальных ценностей на сумму 1 431 тыс. руб.

7.11. Расшифровка строки баланса 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2019 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: **12 920 352** руб. или 25 840 703 шт. акций (96,7941% от УК)

Из них:

ПАО НК «РуссНефть» 12 671 493 руб. или 25 342 986 шт. акций (94,9297% от УК)

Физические лица: **424 086** руб. или 848 173 шт. акций (3,1771% 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 связи с одобрением внеочередным общим собранием акционеров Общества крупной сделки, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50% балансовой стоимости активов Общества (Протокол ВОСА от 14.09.2018), 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. В декабре 2018 года 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 **2 344 940** тыс. руб.

На 31.12.2019 сумма добавочного капитала составила **2 339 310** тыс. руб., величина добавочного капитала уменьшилась на **5 630** тыс. рублей в связи с выбытием объектов (списание пришедших в негодность, реализация) основных средств, которые были ранее переоценены.

7.14. Расшифровка строки баланса 1370 «Нераспределенная прибыль»

На начало отчетного периода нераспределенная прибыль Общества составляла **9 720 369** тыс. руб.

За отчетный период Обществом получена чистая прибыль 2 009 821 тыс. руб.;

Прибыль за счет сумм дооценки выбывших основных средств 5 630 тыс. руб.;

Выплачены дивиденды по итогам 2018 финансового года на сумму (23 293) тыс. руб.;

Возврат невыплаченных дивидендов, по которым истек срок требования об их оплате за 2015 год на сумму 263 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 года нераспределенная прибыль Общества составляет **11 712 790** тыс. руб.

7.15. Расшифровка строки баланса 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По состоянию на 31.12.2019 в стр. **1420** сформирована сумма **498 617** тыс. руб. отложенного налогового обязательства. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств, производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002.

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

7.16. Расшифровка строки баланса 1430 «Оценочные обязательства»

На основании Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», (ПБУ 8/2010) и в соответствии с Учетной политикой 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 942 249 тыс. руб., в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты по мере приближения срока исполнения в том числе:

-резерв на восстановление нарушенных земель находящихся на праве собственности у Общества на сумму 62 912 тыс. руб.;

-резерв на ликвидацию нефтедобывающих основных средств и восстановлению нарушенных земель на сумму 879 337 тыс. руб.

Ранее созданный резерв на восстановление нарушенных земель находящихся у Общества на праве аренды уменьшен на сумму 12 752 тыс. руб., в связи с расторжением договоров аренды, и в связи с выбытием объектов основных средств на сумму 1 175 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 в строке Бухгалтерского баланса **1430 «Оценочные обязательства»** сформирована сумма **1 205 640** тыс. руб.

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

7.17. Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность Общества на конец отчетного периода составила **10 938 602** тыс. руб., в том числе:

- сумма текущей задолженности перед государственными внебюджетными фондами и задолженности по налогам и сборам составила **1 136 949** тыс. руб. просроченная задолженность - отсутствует;
- задолженность перед персоналом организации по заработной плате (текущая) на сумму **46 803** тыс. руб.;
- поставщики и подрядчики в сумме **9 152 225** тыс. руб.;
- прочие кредиторы (в том числе авансы полученные) в сумме **602 625** тыс. руб. в том числе

из них:

ПАО НК «РуссНефть» (расчеты по инвестиционным договорам) в сумме 466 910 тыс. руб.;

ООО «Белые ночи» (расчеты по инвестиционным договорам) в сумме 85 809 тыс. руб.;

Прочие кредиторы 49 906 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 **35 130** 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 **154 018** 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 **2 261 тыс. руб.** тыс. руб., в том числе:

- 2016 год на сумму 680 тыс. руб.;
- 2017 год на сумму 539 тыс. руб.;
- 2018 год на сумму 1 042 тыс. руб.

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

8.1. Расшифровка Арендованных основных средств

Арендованные основные средства на 31.12.2019 составили **57 467 665** тыс. руб.

№ п/п	Наименование арендодателя	Сумма (тыс. руб.)
1	ПАО НК «РуссНефть»	54 571 474
2	ООО «Белые ночи»	1 291 257
3	Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации г. Радужный	911 768
4	ООО «Ново-Аганское»	466 377
5	ООО «Валюнинское»	136 514
6	Межрегиональное территориальное управление федерального агентства по управлению государственным имуществом ХМАО-Югре	50 143
7	Администрация Нижневартовского района	23 099
8	АО «СибурТюменьГаз»	11 524
9	Департамент природных ресурсов и несырьевого сектора экономики ХМАО - Югры	5 509
ИТОГО		57 467 665

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

На забалансовом счете на конец отчетного периода в сумме **85 772 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 **77 245 065 тыс. руб.:**

По договорам поручительства

Наименование поручителя	Наименование заемщика	Контрагент	Остаток основного долга +% на 31.12.2019 (тыс. руб.)	Сумма валютного эквивалента, на 31.12.2019г. (\$)
ОАО «Варьеганнефть»	ПАО «РуссНефть» НК	ПАО «Банк ВТБ»	72 678 608	1 174 021,260

Обязательства, выданные в валютном эквиваленте и на отчетную дату, пересчитаны по курсу 61,9057 ЦБ РФ на 31.12.2019

По договорам залога прав требования

Наименование залогодателя	Наименование заемщика	Контрагент	Номер и дата договора залога прав требования	Остаток на 31.12.2019 (тыс. руб.)
ОАО «Варьеганнефть»	ПАО «РуссНефть» НК	ПАО «Банк ВТБ»	Б/н от 04.07.2017	4 566 457

9.ПОЯСНЕНИЯ К «ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество получило чистую прибыль в размере **2 009 820** тыс. руб., величина которой рассчитана исходя из следующих показателей:

Прибыль от продаж	2 112 950 тыс. руб.
Доходы от участия	278 797 тыс. руб.
Проценты к получению	78 019 тыс. руб.
Прочие доходы	439 528 тыс. руб.
Прочие расходы	(495 390) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	(470 810) тыс. руб.
Прочие	17 041 тыс. руб.
<i>в том числе:</i>	
<i>-налог на прибыль прошлых лет</i>	<i>17 006 тыс. руб.</i>
<i>-прочие</i>	<i>35 тыс. руб.</i>
Изменение отложенных налоговых активов	(26 492) тыс. руб.
Изменение отложенных налоговых обязательств	76 177 тыс. руб.

Кроме того, в Отчете о финансовых результатах Общества за 2019 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 31.12.2019 на сумму 175 487 тыс. руб. исчисленной по доле понесенных расходов по состоянию на 31.12.2019 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 не предъявленной к оплате в отчетном периоде выручке на сумму **167 131** 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 отчету о финансовых результатах.

10.СТОИМОСТЬ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

Активы Общества по состоянию на 31.12.2019 года составили – **26 860 115** тыс. руб. в том числе:

- внеоборотные активы – **8 396 213** тыс. руб.
- оборотные активы – **18 463 902** тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2019 года составили – **14 060 977** тыс. руб.

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

11.СВЕДЕНИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Курсовые разницы

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

- положительные – 354 тыс. руб.

- отрицательные – 88 тыс. руб.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	руб. на 31.12.2019	руб. на 31.12.2018	Изменение
Доллар США	61,9057	69,4706	-7,5649

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.

По строке 4129 «Прочие платежи» указана величина сформированного денежного потока по налогу на добавленную стоимость в сумме 528 010 тыс. руб., которая отражена в отчете о движении денежных средств, свернуто.

13. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Отдельные показатели финансово-экономического состояния общества

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	Методика расчета (источник информации)
1	2	3	4	5
1	Выручка (нетто)	40 550 520	41 785 958	<i>Выручка без учета налогов</i>
2	Прибыль от продаж	2 112 950	3 119 408	<i>Данные «Отчета о финансовых результатах»</i>
3	Чистая прибыль (убыток)	2 009 820	2 324 613	<i>Данные «Отчета о финансовых результатах»</i>
4	Активы Общества	26 860 115	19 605 245	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>
5	Капитал и резервы	14 060 977	12 074 186	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>
6	Чистые активы	14 060 977	12 074 186	<i>Данные «Отчета об изменении капитала»</i>
7	Долгосрочные обязательства	1 704 257	852 148	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>
8	Оборотные активы	18 463 902	11 894 258	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>
9	Долгосрочная дебиторская задолженность	621 636	1 544	<i>Данные «Бухгалтерский баланс»</i>
10	Краткосрочные обязательства	11 094 881	6 678 911	<i>Данные «Бухгалтерского баланса»</i>
11	Рентабельность продаж, %	5%	7%	<i>Прибыль от продаж/выручка</i>
12	Рентабельность предприятия, %	5%	6%	<i>Чистая прибыль/выручка</i>
13	Рентабельность активов, %	7%	12%	<i>Чистая прибыль/Активы</i>
14	Рентабельность собственного капитала, %	14%	19%	<i>Чистая прибыль/капитал и резервы</i>
15	Коэффициент финансовой зависимости	0,91	0,62	<i>Долгосрочные и краткосрочные обязательства/капитал и резервы</i>
16	Текущий коэффициент ликвидности	1,61	1,78	<i>Оборотные активы-долгосрочная дебиторская задолженность/краткосрочные обязательства</i>

**КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ
ЗА 12 месяцев 2019**

Показатели	Ед. изм.	12 месяцев 2019 года	12 месяцев 2018 года
1	2	3	4
1.Производство			
Добыча нефти	тыс. тонн	565,540	666,715
Закачка воды в пласт	тыс. м3.	8 135,05	9 026,210
Добыча газа попутного	млн. м3	314,588	411,793
Добыча жидкости	тыс. тонн	8 874,94	9 966,802
Обводнённость	%	93,6	93,3
Эксплуатационный фонд нефтяных скважин	скв.	601	585
в т.ч. действующий	скв.	545	529
Средний дебит действующих скважин (нефть)	тонн/сут.	3,5	3,6
Средний дебит новых скважин (нефть)	тонн/сут.	0,0	0,0
2.Труд			
Среднесписочная численность	чел.	2 082	2 102
Фонд оплаты труда	тыс. руб.	1 938 662	1 836 884
Среднемесячная з/плата 1 работника	руб.	73 857	69 505

ОБЪЕМ ПРОДАЖ ПРОДУКЦИИ ПО ГЕОГРАФИЧЕСКИМ РЫНКАМ

Поставка нефти, газа, осуществлялась на внутренний рынок.

За 2019 год Общество поставило на внутренний рынок:

- нефти 560 395,47 тонн, в том числе:
 - местным потребителям 12 504,47 тонн.
- Попутного (нефтяного) газа 1 829 005,08 м3
 - местным потребителям 296 526,472 м3
 - другие регионы 1 532 478,603 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).

20.01.2020 ОАО «Варьеганнефть» заключен договор купли-продажи 7 706 шт. обыкновенных акций, находящихся на балансе Общества и подлежащих обязательной реализации в соответствии с требованиями ст. 76 ФЗ «Об акционерных обществах».

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

(ОАО «Варьеганнефть» контролируется указанными обществами в силу их 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: Ильясов Рустем Ахмерович - с 10.01.2019 по 09.01.2022

- Совет директоров ОАО «Варьеганнефть» избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 26.06.2018 до годового общего собрания акционеров, проводимого 20.06.2019:
 - Дохлов Андрей Валерьевич;
 - Орехова Елена Геннадьевна;
 - Пшеничников Виталий Владимирович;
 - Саморукова Елена Владиславовна;
 - Сухопаров Михаил Васильевич;
 - Тихонова Яна Робертовна;
 - Толочек Евгений Викторович.
- Совет директоров ОАО «Варьеганнефть», избранный годовым общим собранием акционеров ОАО «Варьеганнефть» 20.06.2019 до годового собрания акционеров, проводимого в 2020 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 25.2 «Виды и объемы операций со связанными сторонами», «Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям», Денежные потоки со связанными сторонами Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

17.1. Информация о выплаченном вознаграждении основному управленческому персоналу за 2019 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 2019г., решений о выплате вознаграждений членам совета директоров и членам ревизионной комиссии не принималось, вознаграждение не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала, составили за 2019 год – 86 241 тыс. руб., включая заработную плату за отчетный период, оплачиваемый отпуск за работу, начисленные на нее налоги в бюджеты и внебюджетные фонды.

Генеральный директор

12 «февраля» 2020 г.



Р.А. Ильясов

Прошито и пронумеровано
44 (сорок четыре) листов

ООО «Аудиторская компания.
Городской центр экспертиз»



С. И. Павлов