

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.**

Организация Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности деятельность в области права
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск
(628609, Российская Федерация, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Индустриальная, д.107, стр.3)

Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2017
по ОКПО	05790490	
ИНН	8620003528	
по ОКВЭД	69.10	
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
-	Нематериальные активы	1110	-	-	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П-5	Основные средства	1150	4 027	2 791	2 963
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
П-8	Финансовые вложения	1170	2 106 414	2 201 380	2 248 036
П-14	Отложенные налоговые активы	1180	671	694	329
П-6	Прочие внеоборотные активы	1190	427	997	-
-	Итого по разделу I	1100	2 111 539	2 205 862	2 251 328
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
П-7	Запасы	1210	934	1 107	1 038
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
П-10	Дебиторская задолженность	1230	557 349	355 279	123 473
-	в том числе:				
П-10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты	1231	5 282	6 793	4 462
П-10	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	552 067	348 486	119 011
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
П-9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	687	470	387
П-10	Прочие оборотные активы	1260	12	1	-
-	в том числе: Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
-	Итого по разделу II	1200	558 982	356 857	124 898
-	БАЛАНС	1600	2 670 521	2 562 719	2 376 226

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
П-12	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 677	2 677	2 677
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
П-12	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	2 062	43 209
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-12	Резервный капитал	1360	402	402	402
П-13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 644 489	2 535 247	2 306 545
	Итого по разделу III	1300	2 647 568	2 540 388	2 352 833
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1410	-	-	-
П-14	Отложенные налоговые обязательства	1420	436	155	213
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	436	155	213
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
-	Заемные средства	1510	-	-	-
П-10	Кредиторская задолженность	1520	8 654	10 560	7 981
-	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
П-17	Оценочные обязательства	1540	13 863	11 616	15 199
-	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	22 517	22 176	23 180
	БАЛАНС	1700	2 670 521	2 562 719	2 376 226

Руководитель

Главный бухгалтер

Менеджер отдела взаимодействия с клиентами ТУ в г. Нижневартовск
 Филиала ООО "РН-Учет" в г. Тюмень (на основании доверенности № 20/01 от 01.01.2018 г.)



(подпись)

(подпись)

Н.И. Буй

(расшифровка подписи)

Т.Г. Комарова

(расшифровка подписи)

" 19 " января 20 18 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2017 года**

Организация Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности деятельность в области права
Организационно-правовая форма/форма собственности публичное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2017
05790490		
8620003528		
69.10		
1 22 47		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2017 года	За январь-декабрь 2016 года
П-13	Выручка	2110	39 589	37 485
П-13	Себестоимость продаж	2120	(38 176)	(35 996)
-	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
П-13	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 413	1 489
-	Коммерческие расходы	2210	-	-
П-13	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(69 953)	(54 457)
П-13	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(68 540)	(52 968)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-13	Проценты к получению	2320	203 581	229 474
-	Проценты к уплате	2330	-	-
-	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
-	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
П-13	Прочие доходы	2340	198	59 332
П-13	Прочие расходы	2350	(958)	(1 307)
П-13	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	134 281	234 531
П-11	Текущий налог на прибыль	2410	(26 801)	(47 356)
П-14	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(245)	(66)
П-14	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(281)	58
П-14	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(23)	365
П-14	Прочее	2460	4	(43)
	в том числе:		-	-
П-14	Налог на прибыль прошлых лет	2461	4	(43)
-	Налог на вмененный доход	2464	-	-
-	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
П-12	Чистая прибыль (убыток)	2400	107 180	187 555

Пояснения	Наименование показателя	Код показателя	За январь-декабрь 2017 года	За январь-декабрь 2016 года
	СПРАВОЧНО			
-	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	-	-
П-15	Совокупный финансовый результат периода	2500	107 180	187 555
П-15	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	4	7
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Н.И. Буй

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Менеджер отдела взаимодействия с клиентами ТУ в г. Нижневартовск
 Филиала ООО "РН-Учет" в г. Тюмень (на основании доверенности № 20 от 01.01.2018 г.)

(подпись)

Т.Г. Комарова

(расшифровка подписи)

" 19 " января 20 18 г.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
Убыток	3221	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3222	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3225	(- -)	(- -)	x	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(41 147)	x	41 147	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3200	2 677	(- -)	2 062	402	2 535 247	2 540 388
За 20 17 г.	3310	-	-	-	-	107 180	107 180
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	107 180	107 180
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)	(- -)
в том числе:							
Убыток	3321	x	x	x	x	(- -)	(- -)
переоценка имущества	3322	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(- -)	(- -)	(- -)	x	(- -)	(- -)
уменьшение количества акций	3325	(- -)	(- -)	x	x	(- -)	(- -)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	(- -)	(- -)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(- -)	(- -)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(2 062)	x	2 062	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	(- -)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3300	2 677	(- -)	-	402	2 644 489	2 647 568

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 16 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый до корректировок)	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.
Чистые активы	3600	2 647 568	2 540 388	2 352 833

Руководитель _____ (подпись)

Н.И. Буш

(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Т.Г. Комарова

(расшифровка подписи)

Менеджер отдела взаимодействия с клиентами ТУ в г. Нижневартовск филиала ООО «РН-Учет» в г. Тюмень (на основании доверенности № 20 от 01.01.2018 г.)

" 19 " января 20 18 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 17 г.**

Организация <u>Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь"</u>	Форма по ОКУД 0710004	Дата (число, месяц, год) 31 12 2017
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 05790490	ИНН 8620003528
Вид экономической деятельности <u>деятельность в области права</u>	по ОКВЭД 69.10	
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Публичное акционерное общество / частная собственность</u>	по ОКОПФ/ОКФС 1 22 47 16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ 384	

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 17 г.	За январь-декабрь 20 16 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	41 492	94 997
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 492	94 997
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Направлено денежных средств - всего	4120	(133 790)	(141 234)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(22 659)	(25 964)
в связи с оплатой труда работников	4122	(71 562)	(60 716)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(28 926)	(46 084)
поисковые затраты	4128	(-)	(-)
на прочие платежи	4129	(10 643)	(8 470)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(92 298)	(46 237)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	94 966	116 600
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	94 966	116 600
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(2 451)	(70 280)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 451)	(336)
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	(-)	(69 944)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
поисковые активы	4228	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	92 515	46 320

Наименование показателя	Код строки	За	За
		январь-декабрь 20 17 г.	январь-декабрь 20 16 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	217	83
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	470	387
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	687	470
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

 Н.И. Буй
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

 Т.Г. Комарова
 (расшифровка подписи)


" 19 " января 20 18

 Менеджер отдела взаимодействия с клиентами ТУ в г. Нижневартовск Филиала
 ООО "РН-Учет" в г. Тюмень (на основании доверенности № 20 от 01.01.2018 г.)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «РН-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2017 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности	4
4	Информация об учетной политике.....	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	5
6	Прочие внеоборотные активы	9
7	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	10
8	Финансовые вложения.....	11
9	Денежные средства	14
10	Дебиторская и кредиторская задолженность	15
11	Налоговая задолженность	17
12	Капитал	17
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	17
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	20
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	22
16	События, произошедшие после отчетной даты	22
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	22
18	Операции со связанными сторонами	24
19	Информация по прекращаемой деятельности.....	24
20	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	24
21	Показатели по сегментам	25
22	Сопутствующая информация.....	25
22.1	<i>Вопросы защиты окружающей среды</i>	25
22.2	<i>Страхование</i>	25
22.3	<i>Информация о затратах на энергетические ресурсы</i>	26
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	27

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности *Публичное акционерное общество «РН-Западная Сибирь»* за 2017 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2017 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь" учреждено на основании решения Конференции коллектива арендаторов (протокол от 01.11.1993г.) и в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». Публичное акционерное общество "РН-Западная Сибирь" зарегистрировано Администрацией муниципального образования Нижневартовский район 25 мая 1994 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия серия НВ-1 №678 регистрационный номер 54678, ОГРН 1028601869757 от 06 декабря 2002 года.

Изменения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 26 декабря 2016г.

Место нахождения Общества

628609, Российская Федерация, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Индустриальная, дом 107, строение 3.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

По итогам годового общего собрания акционеров ПАО "РН-Западная Сибирь" от 21.06.2017г. был избран состав Совета директоров и состав Ревизионной комиссии.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

ФИО	Должность, место работы
Бабкина Ксения Анатольевна	Директор Департамента правового обеспечения бизнеса ПАО «НК «Роснефть»;
Буй Наталья Ивановна	Генеральный директор ПАО «РН-Западная Сибирь»;
Комаров Александр Николаевич	Директор Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть»;
Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель директора - начальник Управления по повышению эффективности деятельности Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть» Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть»;

Рогов Денис Иванович	Начальник Управления хозяйственных и корпоративных споров Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть»;
Шахназарова Татьяна Николаевна	Заместитель начальника Управления бюджетов платежных средств дочерних обществ ПАО «НК «Роснефть»;
Юдаков Владимир Викторович	Заместитель начальника Управления планирования, контроллинга и повышения эффективности деятельности блока (по правовому обеспечению бизнеса) ПАО «НК «Роснефть».

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату: *Генеральный директор* Буй Наталья Ивановна (протокол заседания Совета директоров №1 от 24.02.2016г.).

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входили:

ФИО	Занимаемая должность, место работы
Авраменко Виталий Игоревич	Начальник отдела (г.Тюмень) аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
Кукарский Александр Сергеевич	Заместитель директора - начальник Управления (г.Нефтеюганск) регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
Хламцова Ирина Евгеньевна	Менеджер Управления планирования, контроллинга и повышения эффективности деятельности ПАО «НК «Роснефть».

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

Наиболее крупными по состоянию на отчетную дату владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	АО "РН Холдинг"	73,27%
2	Orientsun Limited	17,15%
3	Novy Investments Limited	0,15%
4	Прочие акционеры 1 177 акционеров	9,43%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Деятельность в области права;
- Деятельность библиотек и архивов.

По итогам работы за 2017 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 44 человек, что на 3 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Корректировка входящих остатков бухгалтерской отчетности за 2017 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществляется корректировка входящих остатков.

Таблица 1.1
Изменение входящих остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
-		-	-	-	-

Таблица 2.1
Изменение показателей Отчета о финансовых результатах за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности	Данные текущей отчетности	Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
-		-	-	-	-

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2017 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 15 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях

обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 3
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период								на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства - всего	2017	5 802	(3 177)	2 451	(2 314)	2 314	(1 049)	-	-	-	-	5 939	(1 912)
	2016	55 637	(52 674)	336	(50 171)	50 171	(674)	-	-	-	-	5 802	(3 177)
Здания и сооружения	2017	2 314	(2 314)	-	(2 314)	2 314	-	-	-	-	-	-	-
	2016	52 485	(52 485)	-	(50 171)	50 171	-	-	-	-	-	2 314	(2 314)
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	384	(73)	166	-	-	(250)	-	-	-	-	550	(323)
	2016	48	(10)	336	-	-	(63)	-	-	-	-	384	(73)
Прочие виды основных средств	2017	3 104	(790)	2 285	-	-	(799)	-	-	-	-	5 389	(1 589)
	2016	3 104	(179)	-	-	-	(611)	-	-	-	-	3 104	(790)
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2017	-	-	-	-	X	X	X		X		-	-
	2016	-	-	-	-	X	X	X		X		-	-

Таблица 3.1
Информация о доходных вложения в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	на начало периода		изменения за период								на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 4
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс.руб.)

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
-	-	-	-

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	52 485
в том числе: скважины	-	-	52 485
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	1 558	10 017	11 809
в том числе по видам:			
здания и квартиры	1 452	9 820	11 612
офисное оборудование	106	197	197
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Оборудование к установке	-	166	-
Незавершенное строительство, в т.ч.	-	-	-
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	-	166	-

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялись следующие способы списания:

- Равномерный.

Таблица 7
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	997	427
в том числе по видам: программное обеспечение	997	427
Неисключительные права на программное обеспечение, выданное на срок более 12 месяцев (программа "Крипто Про")	997	427
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-
Актив ARO (ОЛОС)	-	-

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Иные прочие внеоборотные активы	-	-
Всего	997	427

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось следующими способами:

- по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО)

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отраженные по строке 1220 Бухгалтерского баланса отсутствуют.

Таблица 8
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31 декабря 2017		на 31 декабря 2016		на 31 декабря 2015	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	934	-	1 107	-	1 038	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	125	-	78	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	191	-	129	-	831	-
Прочие запасы	618	-	900	-	207	-

Таблица 9

Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

остаток резерва на 31 декабря 2016	Изменение резерва за отчетный период		остаток резерва на 31 декабря 2017
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
-	-	-	-

Таблица 10

Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015
-	-	-	-

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах). В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 11
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-
	2016	2 248 036	-	69 944	(116 600)	-	-	-	-	2 201 380	-
<u>Долгосрочные вложения – всего</u> в т.ч.	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-
	2016	2 248 036	-	69 944	(116 600)	-	-	-	-	2 201 380	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-
	2016	2 248 036	-	69 944	(116 600)	-	-	-	-	2 201 380	-
в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-
	2016	2 248 036	-	69 944	(116 600)	-	-	-	-	2 201 380	-
Депозитные вклады	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. беспроцентные векселя</i>	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в т.ч. Паи, акции и доли в УК	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. Предоставленные краткосрочные займы	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>в т.ч. беспроцентные векселя</i>	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 12
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	величина резерва на начало отчетного периода	изменения резерва в отчетном периоде			величина резерва на конец отчетного периода
		создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
-	-	-	-	-	-

Таблица 13
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

Наименование группы финансовых вложений	стоимость на отчетную дату		дата последней переоценки	возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 14
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015
-	-	-	-

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 15
Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
Денежные средства	687	470
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 16
Информация об имеющихся у Общества существенных суммах
денежных средств, недоступных для использования (тыс.руб.)

Краткое описание факта хозяйственной деятельности	Сумма денежных средств, не доступных для использования	Предполагаемый срок ограничения (если известно)
-	-	-

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 17
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода		остаток на начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2017	557 349	-	355 279	-
	2016	355 279	-	123 473	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2017	552 067	-	348 486	-
	2016	348 486	-	119 011	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Авансы выданные	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Прочие дебиторы - всего	2017	552 067	-	348 486	-
	2016	348 486	-	119 011	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2017	552 067	-	348 486	-
	2016	348 486	-	119 011	-

Краткосрочная дебиторская задолженность	2017	5 282	-	6 793	-
	2016	6 793	-	4 462	-
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2017	4 141	-	6 369	-
	2016	6 369	-	4 288	-
Авансы выданные	2017	67	-	30	-
	2016	30	-	1	-
прочие дебиторы - всего	2017	1 074	-	394	-
	2016	394	-	173	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	973	-	367	-
	2016	367	-	149	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2017	101	-	27	-
	2016	27	-	24	-

Таблица 18
Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на конец периода	остаток на начало периода
Кредиторская задолженность - всего	2017	8 654	10 560
	2016	10 560	7 981
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	-	-
	2016	-	-
Поставщики и подрядчики	2017	-	-
	2016	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2017	-	-
	2016	-	-
Авансы полученные	2017	-	-
	2016	-	-
Прочие кредиторы	2017	-	-
	2016	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	8 654	10 560
	2016	10 560	7 981
Поставщики и подрядчики	2017	3 280	3 985
	2016	3 985	2 902
Задолженность перед работниками общества	2017	806	-
	2016	-	-
Задолженность по налогам и сборам	2017	4 528	6 572
	2016	6 572	5 079
Авансы полученные	2017	-	-
	2016	-	-
Прочие кредиторы	2017	40	3
	2016	3	-

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2017 год, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила – 3 747 тыс. руб., переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды – 192 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017, 2016 и 2015 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 677 тыс. руб. и разделен на 26 771 420 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 31.12.2017г. резервный капитал сформирован в сумме 402 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату отсутствует. Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год: по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сумма добавочного капитала уменьшилась на 2 062 тыс. руб. в связи с выбытием ранее переоцененных объектов основных средств.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 647 568 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 540 388 тыс. руб.) составило 107 180 тыс. рублей или 4,2 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 644 891 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признавались в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 69 953 тыс. руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 2 537 309 тыс. руб., на начало периода составила 2 535 247 тыс. руб.,

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 2 062 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 107 180 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 19
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	39 589	37 485
В том числе:		
<i>Выручка от продаж услуг в области права</i>	30 678	30 177
<i>Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	8 512	6 726
<i>Прочие</i>	399	582
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(38 176)	(35 996)

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
В том числе:		
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг в области права</i>	(29 888)	(29 417)
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	(8 288)	(6 579)
Валовая прибыль	1 413	1 489
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(69 953)	(54 457)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(68 540)	(52 968)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	202 821	287 499
В том числе:	203 581	229 474
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	59 275
В том числе:	-	-
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	59 275
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
В том числе:	-	-
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Иные прочие доходы	198	57
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	108	57
Излишки МПЗ, обнаруженные при инвентаризации	80	-
Прочие доходы	10	-
Иные прочие расходы	(958)	(1 307)
В том числе:		
Материальная помощь	(202)	(15)
Расходы на оплату услуг по организации лечения и отдыха	-	(460)
Премии ко Дню Нефтяника	-	(491)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(526)	-
Прочие расходы	(230)	(341)

Таблица 20
Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	1 889	2 284
Затраты на оплату труда	59 632	44 933
Отчисления на социальные нужды	14 719	11 505
Амортизация	1 049	674
Прочие затраты	30 840	31 057
Итого по элементам затрат	108 129	90 453

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 21
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	(155)	(281)	-	(436)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	694	23	(46)	671
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(245)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год составил 26 856 тыс. руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств», включены суммы отложенных налогов, списанных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 22
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	(775)	(1 405)	-	(2 180)
Вычитаемые временные разницы	3 470	115	(230)	3 355
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	(1 225)	X	X

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Обществом размещено 26 771 420 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 2 677 142 рубля.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2017 год составила 107 180 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2017 год составила 4 руб./акц.

По итогам работы за 2016 год Общество не выплачивало дивиденды.

16 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества

на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 23
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	срок исполнения	остаток на начало периода	признано (начислено) за отчетный период	списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
Всего:	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	11 616	19 952	(17 705)	-	-	13 863
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
<i>по выплате краткосрочных и долгосрочных премий</i>	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	8 546	10 891	(8 546)			10 891
<i>по оплате отпусков</i>	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	3 070	9 061	(9 159)	-	-	2 972
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
...	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
...	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	-	-	-	-	-

Таблица 24
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	величина на отчетную дату	примечание
-	-	-

Таблица 25
Информация об условных обязательствах, связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	является ли Общество связанной стороной	срок действия поручительства	сумма поручительства
-	-	-	-	-

Таблица 26
Информация об условных обязательствах,
связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	возможность использования для обычной деятельности	балансовая стоимость имущества
-	-	-	-

Таблица 27
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

краткое описание		оценка	
характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	вероятности наступления последствий условного факта	условного обязательства, (если она поддается определению)
-	-	-	-

Таблица 28
Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

краткое описание		оценка	
характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения	неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива	вероятности наступления последствий условного факта	условного актива, (если она поддается определению)
-	-	-	-

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

21 Показатели по сегментам

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 29
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Выручка от продаж услуг в области права	30 678	-	30 678
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	399	-	399
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	8 512	-	8 512
Всего:	39 589	-	39 589

22 Сопутствующая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не понесло затраты на оплату энергетических ресурсов.

Руководитель



Н.И. Буй

Главный бухгалтер

Менеджер отдела взаимодействия с клиентами
ТУ в г. Нижневартовск Филиала ООО "РН-Учет" в г. Тюмень
(на основании доверенности № 20 от 01.01.2018 г.)

Т.Г. Комарова

« 19 » января 2018 г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Финансовому директору.

Таблица 30
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	11 598	7 331
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	9 839	6 160
Отчисления во внебюджетные фонды	1 759	1 171
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2. Основные владельцы и компании, контролируемые государством

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, и компаниями, контролируемые государством.

Основными владельцами Общества являются АО "РН Холдинг" и Orientsun Limited. Хозяйственные операции с основными владельцами Общества в 2017г. отсутствуют.

Таблица 31
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями,
контролируемыми государством (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
-	-	-

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях с основными владельцами
и компаниями, контролируемыми государством (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
-	-	-

3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «РН-Западная Сибирь» за период 2016 – 2017 годы, отсутствуют.

4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции с негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 33
Информация об операциях с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	39 580	96 760
Доходы от услуг в области права	30 579	30 177
Доходы от услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	8 512	6 726
Доходы от сдачи имущества в аренду	399	582
Прочие доходы	90	59 275
<i>Затраты и расходы</i>	(7 906)	(11 204)
Услуги по сдаче имущества в аренду	(764)	(2 253)
Услуги по проведению ежегодного годового собрания акционеров	(360)	(716)
Услуги по информационному обеспечению и обслуживанию	(2 074)	(946)
Расходы по предоставлению информации акционерам и ведению реестра	(363)	(363)
Услуги по ведению бухгалтерского учета	(2 269)	(2 269)
Услуги охраны	(61)	(1 212)
Расходы на поддержание имиджа компании	(15)	(11)
Негосударственное пенсионное обеспечение	(2 000)	(3 434)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Прочие операции	203 581	159 530
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	(69 944)
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	203 581	229 474
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 34
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	2 663 060	2 556 652
Денежные средства и их эквиваленты	448	417
Дебиторская задолженность, в т.ч.	556 198	354 855
- долгосрочная	552 067	348 486
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам (сумма за отчетный период)	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	2 106 414	2 201 380
в т.ч. долгосрочные	2 106 414	2 201 380
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	441	485
Кредиторская задолженность, в т.ч.	441	485
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.