

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «ВАРЬЕГАННЕФТЕГАЗ»
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	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство	4
6	Нематериальные активы.....	8
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	11
8	Прочие внеоборотные активы.....	13
9	Запасы, налог на добавленную стоимость	14
10	Финансовые вложения	15
11	Денежные средства	18
12	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	19
13	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы	20
14	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	22
15	Налоговая задолженность.....	23
16	Капитал.....	24
17	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	24
18	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	26
19	Выплата дивидендов/доходов по участию в Обществе.....	28
20	События, произошедшие после отчетной даты.....	28
21	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.	29
22	Операции со связанными сторонами.....	31
23	Информация по прекращаемой деятельности	31
24	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества	31
25	Показатели по сегментам.....	32
26	Сопутствующая информация	32
	26.1 Вопросы защиты окружающей среды	32
	26.2 Страхование.....	33
	26.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	33
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	34

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – «Пояснения к ББ и ОФР») являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Варьеганнефтегаз» 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 г.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ПАО «Варьеганнефтегаз» учреждено как открытое акционерное общество 24 мая 1993 г.

Изменения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10 августа 2015 г. государственный номер 2158617207241 о преобразовании ОАО «Варьеганнефтегаз» в ПАО «Варьеганнефтегаз» (далее по тексту – «Общество»).

Место нахождения Общества

628464, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Радужный, 2 микрорайон, д. 21.

Исполнительные и контрольные органы Общества

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

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

1	Данилейко Евгений Богданович	Начальник отдела обустройства месторождений Управления эксплуатации и развития наземной инфраструктуры Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
2	Жерж Игорь Александрович	Первый заместитель Директора Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
3	Тимонов Алексей Васильевич	Не является сотрудником ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
4	Пригода Артем Владимирович	Советник Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию и инвестициям в разведке и добыче в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
5	Файзутдинов Илдар Шафигуллович	Не является сотрудником ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
6	Фёдоров Сергей Иванович	Директор Департамента нефтегазодобычи ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
7	Онешко Игорь Владимирович	Генеральный директор ОАО «Варьеганнефтегаз»	с 22 июня 2017 г.

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества за работу в Совете директоров Общества не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Онешко Игорь Владимирович

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

1	Наветкин Сергей Вячеславович	Заместитель начальника отдела (г. Нефтеюганск) аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
2	Основин Юрий Викторович	Менеджер (г. Нефтеюганск) отдела аудита производственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»	с 22 июня 2017 г.
3	Спесивцева Виктория Викторовна	Начальник Казначейско-Финансового управления ПАО «Варьеганнефтегаз»	с 22 июня 2017 г.

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

Лицо, ответственное за подготовку финансовой отчетности Общества: ООО «РН-Учет», в лице заместителя начальника Территориального управления по бухгалтерскому учету и отчетности г. Нижневартовск филиала ООО «РН-Учет» в г. Тюмень Гориной Е.Н. (доверенность № 827 от 1 января 2018 г.).

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций или доля в уставном капитале
1	АО «РН Холдинг»	85,34%
2	Novy Investments Limited	8,55%
3	Миноритарные акционеры	6,11%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- поиск, разведка, добыча нефти, газа и газового конденсата;
- продажа нефти, попутного газа, природного газа, газового конденсата, нефтепродуктов;
- торгово-закупочная деятельность;
- операторские услуги по добыче нефти, газа, газового конденсата;
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- производство и распределение электроэнергии;
- добыча общераспространенных полезных ископаемых (песок, торф);
- производство, передача и распределение пара и горячей воды;
- услуги по управлению.

Общество не имело филиалов и представительств.

По итогам работы за 2017 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 1 460 человек, что на 71 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 год была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

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 6 октября 2008 г. № 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.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства, права на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 г., – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 1 января 2002 г., – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Здания	от 5 до 100 лет
– Сооружения	от 2 до 60 лет
– Машины и оборудование	от 1 до 30 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 1 января 2011 г. 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:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- 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.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

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

Таблица 1
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		
Основные средства – всего	2017	53 149 711	(28 267 175)	7 580 594	(346 204)	303 676	(5 740 614)	–	–	60 384 101	(33 704 113)
	2016	47 994 422	(23 422 666)	5 291 068	(135 779)	124 921	(4 969 430)	–	–	53 149 711	(28 267 175)
	2017	46 316 482	(22 880 365)	6 973 088	(82 125)	44 130	(4 975 541)	–	–	53 207 445	(27 811 776)
	2016	41 784 005	(18 772 549)	4 539 296	(6 819)	5 750	(4 113 566)	–	–	46 316 482	(22 880 365)
	2017	6 669 105	(5 253 993)	594 884	(263 174)	258 641	(743 671)	–	–	7 000 815	(5 739 023)
Машины, оборудование, транспортные средства	2016	6 077 453	(4 536 144)	718 443	(126 791)	117 003	(834 852)	–	–	6 669 105	(5 253 993)
	2017	164 124	(132 817)	12 622	(905)	905	(21 402)	–	–	175 841	(153 314)
	2016	132 964	(113 973)	33 329	(2 169)	2 168	(21 012)	–	–	164 124	(132 817)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2017	–	–	–	–	–	X	X	X	–	–
	2016	–	–	–	–	–	X	X	X	–	–

Таблица 1.1
Информация о доходных вложениях 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		
Всего	2017	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	2016	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

Таблица 2
Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации
(тыс. руб.)

	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	2 006 703	2 346 155	2 439 517
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	2 006 703	2 346 155	2 439 517

* Информация о стоимости основных средств приведена по первоначальной стоимости.

Таблица 3
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	135 375	152 161	150 761
в том числе:			
здания	38 457	57 032	56 453
сооружения	35 701	39 410	39 410
машины и оборудование	60 435	54 859	53 517
прочее	782	860	1 381
Переведено объектов основных средств на консервацию	3 873 942	3 296 295	2 403 581
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	4 260 108	4 276 127	4 592 524
в том числе по видам:			
Земельные участки	4 062 954	4 041 468	4 350 492
Скважины	76 555	30 415	30 697
Прочие сооружения и передаточные устройства	120 599	204 244	211 335
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	2 736 394	1 872 056	1 845 547

* Информация о стоимости основных средств приведена по первоначальной стоимости.

Таблица 4
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	382 451	185 350	117 500
Незавершенное строительство, в т.ч.	6 426 718	5 162 676	3 277 325
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	4 384	39 540	5 270
Прочие объекты	–	–	–
Всего	6 809 169	5 348 026	3 394 825

6 Нематериальные активы

Лицензии на геологическое изучение и на изучение и добычу полезных ископаемых (смешанные лицензии) до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи учитывались в порядке, предусмотренном для затрат, возникающих в связи с разведкой и оценкой месторождений.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Лицензии на право пользования недрами в составе нематериальных активов амортизировались следующим образом:

- лицензии на добычу нефти и газа – потонным методом;
- лицензии на геологическое изучение и добычу полезных ископаемых (смешанная лицензия), при условии наличия коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на лицензионном участке) – потонным методом;
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод и прочие) – пропорционально объемам извлеченных общераспространенных полезных ископаемых от согласованного в установленном порядке объема выработки.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из:

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

Срок полезного использования нематериальных активов проверялся Обществом с целью оценки необходимости его уточнения.

Существенного изменения в продолжительности периодов, в течение которых Общество предполагает использовать актив, не выявлено. Срок полезного использования НМА не пересматривался.

По основным группам нематериальных активов сроки полезного использования составляли:

- от 3 до 31 года.

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

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

В ходе инвентаризации не удалось рассчитать график поступления будущих экономических выгод от использования НМА с достаточной надежностью. В связи с чем способ амортизации НМА не изменялся.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 5
Информация о нематериальных активах (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы, всего	2017	846 070	(156 644)	12 582	(9)	9	(29 616)	858 643	(186 251)
	2016	836 805	(132 244)	9 991	(726)	173	(24 573)	846 070	(156 644)
Товарные знаки	2017	58	(58)	—	—	—	—	58	(58)
	2016	58	(57)	—	—	—	(1)	58	(58)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после подтверждения коммерческой целесообразности)	2017	91	(81)	—	—	—	—	91	(81)
	2016	91	(81)	—	—	—	—	91	(81)
Прочие лицензии	2017	316	(299)	—	(9)	9	(10)	307	(300)
	2016	478	(433)	7	(169)	167	(33)	316	(299)
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2017	831 240	(154 935)	5 415	—	—	(26 494)	836 655	(181 429)
	2016	831 240	(131 375)	—	—	—	(23 560)	831 240	(154 935)
Прочие, всего:	2017	14 365	(1 271)	7 167	—	—	(3 112)	21 532	(4 383)
	2016	4 938	(298)	9 984	(557)	6	(979)	14 365	(1 271)
в т.ч. нематериальные активы с неопределенными сроками полезного использования	2017	—	—	—	—	—	—	—	—
	2016	—	—	—	—	—	—	—	—

Таблица 6
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс. руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	—	—	—

Таблица 7
Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс. руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	—	—	—

Таблица 8
Информация об изменении оценочных значений
по нематериальным активам (тыс. руб.)

Группы объектов нематериальных активов	Содержание изменения оценочного значения	Влияние на отчетность отчетного периода		Влияние на отчетность следующих периодов	
		Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах	Бухгалтерский баланс	Отчет о финансовых результатах
Всего	—	—	—	—	—

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 9
Информация о нематериальных активах,
полученных/переданных Обществом в пользование (тыс. руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученных в пользование			
Прочие	154 026	95 680	27 060
Переданных в пользование			
Прочие	—	—	—

* Информация о стоимости нематериальных активов приведена по первоначальной стоимости.

Таблица 10
Информация о нематериальных активах
с полностью погашенной стоимостью (тыс. руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	358	67	93
В том числе:			
Товарные знаки	58	58	58
Прочие лицензии	300	9	35
Прочие	—	—	—

7 Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

Расходы, связанные с разведкой и оценкой месторождений, учитывались по методу результативных затрат, в соответствии с которым капитализируются только те затраты, которые непосредственно связаны с открытием новых месторождений, которые в будущем принесут экономическую выгоду, а затраты (как прямые, так и косвенные) на разведку месторождения, включая затраты на геологические и геофизические работы, относятся на расходы того периода, в котором такие затраты были понесены.

Затраты, возникающие в связи с разведкой и оценкой месторождений нефти и газа, приводили к созданию следующих поисковых активов:

- нематериальные поисковые активы – затраты на права пользования недрами, дающие Обществу право на геологическое изучение и разведку недр на нефть и газ (в т.ч. смешанные лицензии, лицензии на добычу нефти и газа до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа); затраты на информацию, полученную по результатам бурения успешных ликвидированных поисково-оценочных/разведочных скважин;
- материальные поисковые активы – затраты на строительство поисково-оценочных/разведочных скважин на участках недр до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа.

Общество на отчетную дату и при принятии решения о целесообразности добычи нефти и газа на лицензионном участке, проверяло поисковые активы на наличие признаков, указывающих на возможное обесценение. Единицей для проведения тестов на обесценение являлось месторождение (лицензионный участок).

Признаки обесценения поисковых активов не подтверждены. Обществом не производилось обесценение поисковых активов.

Общество прекращало признание поисковых активов при подтверждении на них коммерческой целесообразности добычи или признания добычи бесперспективной.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр поисковые активы, относящиеся к указанному участку, подлежали реклассификации:

- лицензии на геологическое изучение и добычу – в состав нематериальных активов;
- поисковые/разведочные скважины – в состав основных средств (незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин).

Поисковые активы не амортизировались.

Не капитализировались в стоимости активов и относились на расходы текущего периода в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа следующие затраты:

- затраты, понесенные на региональном этапе;
- затраты по проведению геологоразведочных работ, не связанных с бурением поисково-оценочных/разведочных скважин и не связанных с сейсмическими исследованиями 3D, 4D на участках, по которым подтверждена КИД нефти и газа, в том числе по доразведке введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы, на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию.

Таблица 11
Информация о поисковых активах (тыс. руб.)

Группы лицензий	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Первоначальная стоимость	Накопленные убытки от обесценения
Материальные поисковые активы – всего	2017	–	–	–	–	–	–	–
	2016	–	–	–	–	–	–	–
Нематериальные поисковые активы – всего	2017	–	–	–	–	–	–	–
	2016	–	–	–	–	–	–	–

8 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, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств в дисконтированной оценке (далее – актив ARO (ОЛОС) и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам, за исключением активов ARO (ОЛОС), признаваемых в расчетной оценке.

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.

В составе внеоборотных активов учитываются расходы по созданию оценочных обязательств (в дисконтированной оценке) по ликвидации основных средств.

Величина оценочного обязательства по ликвидации основных средств (в отношении объектов, при ликвидации которых необходимо выполнение работ по утилизации материалов и/или восстановлению земельного участка) определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства при демонтаже объектов основных средств и восстановлении природных ресурсов на занимаемых ими участках.

Амортизация актива ARO (ОЛОС) осуществляется потонным методом ежемесячно. Ставка применяется к остаточной стоимости на начало отчетного месяца, и при расчете ставки запасы в знаменателе корректируются на добычу с начала года до начала отчетного месяца.

Актив ARO (ОЛОС) на месторождениях с недоказанной коммерческой целесообразностью деятельности (ARO (ОЛПМА) не амортизируется.

Таблица 12
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	97 118	126 478
в том числе по видам: программное обеспечение	97 118	126 478
Капитальные вложения в приобретение неисключительных прав	327 714	331 644
Актив АРО (ОЛОС)	1 132 049	1 075 212
Иные прочие внеоборотные активы:	15 067	9 391
прочие лицензии	15 067	9 391
Всего	1 571 948	1 542 725

9 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 по средней себестоимости. следующими способами:

- Материалы – по себестоимости каждой единицы (единица запаса – партия);
- Товары – по себестоимости каждой единицы (единица запаса – партия);
- Готовая продукция – по средней себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

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

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

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

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

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

Таблица 13
Информация о запасах (тыс. руб.)

Запасы по видам	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости	Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости	Себесто- имость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	877 935	–	531 171	(158)	409 461	(91)
в т.ч.						
Сырье и материалы	126 744	–	103 673	(158)	95 116	(91)
Затраты в незавершенном производстве	–	X	–	X	–	X
Готовая продукция и товары	751 191	–	427 498	–	314 345	–
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	–	–	–	–	–	–
Прочие запасы	–	–	–	–	–	–

Таблица 14
**Информация о движении резервов под снижение стоимости
запасов в отчетном периоде (тыс. руб.)**

Остаток резерва на 31 декабря 2016 г.	Изменение резерва за отчетный период		Остаток резерва на 31 декабря 2017 г.
	Создано (доначислено), +	Восстановлено (скорректировано), -	
(158)	–	158	–

Таблица 15
Информация о запасах в залоге (тыс. руб.)

Стоимость запасов по видам	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	–	–	–
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	–	–	–

10 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.

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

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

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня финансовыми вложениями не признавались и отражены в бухгалтерской отчетности по статье «Денежные средства».

Таблица 16
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
Всего	2017	370 000	—	—	—	—	—	—	—
	2016	370 000	—	—	—	—	—	370 000	—
Долгосрочные вложения – всего	2017	370 000	—	—	—	—	—	—	—
в т.ч.	2016	370 000	—	—	—	—	—	370 000	—
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется всего	2017	—	—	—	—	—	—	—	—
	2016	—	—	—	—	—	—	—	—
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	370 000	—	—	—	—	—	370 000	—
	2016	370 000	—	—	—	—	—	370 000	—
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	2017	370 000	—	—	—	—	—	370 000	—
	2016	370 000	—	—	—	—	—	370 000	—
Краткосрочные вложения – всего	2017	—	—	—	—	—	—	—	—
в т.ч.	2016	—	—	—	—	—	—	—	—
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется всего	2017	—	—	—	—	—	—	—	—
	2016	—	—	—	—	—	—	—	—

Таблица 17
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 18
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 19
Информация об использовании финансовых вложений (тыс. руб.)

Стоимость финансовых вложений	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	—	—	—
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) – всего	—	—	—
Иное использование финансовых вложений	—	—	—

11 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а также 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.

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. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

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

Таблица 20

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

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Денежные средства	869	951

Таблица 21

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)
—	—	—

12 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

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 создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2017 год составила 2 047 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода отсутствует.

Таблица 22

Информация о дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на конец периода		Остаток на начало периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2017	5 772 709	(6 569)	5 405 629	(6 626)
	2016	5 405 629	(6 626)	5 732 182	(6 626)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2017	40 377	—	35 048	—
	2016	35 048	—	31 490	—
Прочие дебиторы – всего	2017	40 377	—	35 048	—
	2016	35 048	—	31 490	—

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на конец периода		Остаток на начало периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность	2017	5 732 332	(6 569)	5 370 581	(6 626)
	2016	5 370 581	(6 626)	5 700 692	(6 626)
в т. ч.	2017	5 671 124	—	5 218 165	—
Покупатели и заказчики	2016	5 218 165	—	5 416 288	—
Авансы выданные	2017	43	—	124	—
	2016	124	—	809	—
прочие дебиторы - всего	2017	61 165	(6 569)	152 292	(6 626)
	2016	152 292	(6 626)	283 595	(6 626)
в т.ч.	2017	41 399	—	136 701	—
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2016	136 701	—	248 273	—
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	5 853	(5 825)	—	—
	2016	—	—	—	—
Прочая дебиторская задолженность	2017	13 913	(744)	15 591	(6 626)
	2016	15 591	(6 626)	35 322	(6 626)

Таблица 23

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	5 539 748	4 009 074
	2016	4 009 074	4 351 020
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	—	—
	2016	—	—
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	5 539 748	4 009 074
	2016	4 009 074	4 351 020
Поставщики и подрядчики	2017	3 120 298	2 200 536
	2016	2 200 536	2 947 555
Задолженность перед работниками общества	2017	55 303	53 078
	2016	53 078	58 318
Задолженность по налогам и сборам	2017	2 348 568	1 742 119
	2016	1 742 119	1 327 522
Авансы полученные	2017	7 653	5 955
	2016	5 955	9 353
Прочие кредиторы	2017	7 926	7 386
	2016	7 386	8 272

13 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по кредитам и займам отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов), признавались в составе прочих расходов единовременно.

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимался объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относились объекты внеоборотных активов, незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов. Сумма расходов по кредитам и займам, включенных в прочие расходы, составила 4 076 тыс. руб.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила 184 499 тыс. руб.

Таблица 24
Информация о долгосрочных и краткосрочных кредитах и займах (тыс. руб.)

Кредиты и займы по видам	Остаток на начало периода	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Реклассифицировано	Остаток на конец периода
Долгосрочные кредиты и займы, в т.ч.	—	75 761	—	2 396 329	2 472 090
долгосрочные займы;	—	—	—	1 849 817	1 849 817
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	—	75 761	—	546 512	622 273
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2 283 515	112 814	—	(2 396 329)	—
краткосрочные займы;	1 849 817	—	—	(1 849 817)	—
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	433 698	112 814	—	(546 512)	—

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

Таблица 25

Сумма займов и кредитов, полученных/неполученных по сравнению с условиями заключенных Обществом договоров займа (кредита) (тыс. руб.)

Суммы недополученных кредитов и займов	На конец периода	На начало периода
Долгосрочные кредиты	—	—
Долгосрочные займы	9 312 352	3 567 850
Краткосрочные кредиты	—	—
Краткосрочные займы	—	5 431 536

Таблица 26

График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс. руб.)

Период	На отчетную дату
2018	—
2019	—
2020	—
2021	3 128 907
2022 и позже	—
Итого	3 128 907

Таблица 27

График погашения долгосрочных векселей выданных (тыс. руб.)

Период	На отчетную дату
2018	—
2019	—
2020	—
2021	—
2022 и позже	—
Итого	—

14 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 28

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2017 год	57,60
2016 год	60,66
2015 год	72,88
2014 год	56,26

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов. Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 262 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества.

Таблица 29

**Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс. руб.)**

Курсовые разницы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	327	1 098
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	—	—
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	327	1 098
Отрицательная курсовая разница	(65)	—
в т.ч. по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	—	—
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(65)	—

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери от каждой операции.

Таблица 30

**Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс. руб.)**

Доходы и расходы	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Объем доходов	—	—
Объем расходов	—	—
Итого сальдо доходов и расходов		

15 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2017 году, составили:

- налог на прибыль – 16%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 14 416 260 тыс. руб., в 2016 году 9 890 351 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 2 320 908 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 27 660 тыс. руб.

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

16 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 397 тыс. руб. и разделен на 18 091 110 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,10 руб. и 5 883 050 привилегированных акций номинальной стоимостью 0,10 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 декабря 2017 г. резервный капитал сформирован в сумме 360 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 27 371 106 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (26 306 532 тыс. руб.) составило 1 064 574 тыс. руб. или 4%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 27 368 709 тыс. руб.

17 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).

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №32н.
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

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.

С 1 января 2017 г. Общество изменило критерии признания расходов в качестве управленческих в связи с актуализацией функционала Аппарата управления. Пересмотрена структура общехозяйственных и административных мест возникновения затрат. Это изменение оказало влияние на уменьшение показателя статьи 2220 «Общехозяйственные и административные расходы» в 2017 году по сравнению с 2016 годом. Сопоставимые данные за 12 месяцев 2016 года не были пересчитаны и не представлены в соответствии с измененными критериями классификации расходов в связи с тем, что оценка данных не может быть произведена с достаточной степенью надежности.

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 24 123 785 тыс. руб., на начало периода составила 24 116 221 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 7 564 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 1 065 525 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 31
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)	32 883 956	27 161 947
В том числе:		
Нефть	25 612 143	20 192 784
Газ	1 802 471	1 591 368
Прочие товары, работы, услуги	5 469 342	5 377 795
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(29 560 753)	(21 456 126)
В том числе:		
Нефть	(25 303 049)	(17 700 582)
Газ	(146 490)	(132 150)
Прочие товары, работы, услуги	(4 111 214)	(3 623 394)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(53 355)	(15 982)
Валовая прибыль	3 269 848	5 689 839
Коммерческие расходы	(113 023)	(115 771)
Общехозяйственные и административные расходы	(1 457 870)	(1 694 702)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	1 698 955	3 879 366
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(467 872)	(698 722)
В том числе:		
Проценты к уплате	(192 798)	(318 690)
В том числе:	(22 678)	(31 192)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЗО)		
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)	(166 044)	(274 354)
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	133 746	218 689
В том числе:		
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей	88 808	186 915
Доходы от продажи основных средств	31 457	22 223
Доходы от продажи прочего имущества	13 481	9 551
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(143 740)	(137 168)
В том числе:		
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(78 005)	(126 895)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(42 466)	(10 157)
Стоимость выбывшего прочего имущества	(23 269)	(116)
Иные прочие доходы	60 413	112 605
В том числе:		
Курсовые разницы	262	1 098
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1 747	37 335
Оприходование излишков, списание недостач и потерь, выявленных в результате инвентаризации	49 268	26 894
Прочие доходы	9 136	47 278
Иные прочие расходы	(325 493)	(574 158)
В том числе:		
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(4 756)	(155 489)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(3 008)	—
Прочие расходы	(317 729)	(418 669)

Таблица 32
Распределение расходов Общества по элементам (тыс. руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	2 259 977	2 149 185
Затраты на оплату труда	2 308 794	2 053 413
Отчисления на социальные нужды	544 814	490 357
Амортизация	6 300 995	5 135 766
Прочие затраты	20 349 271	13 885 799
Итого по элементам затрат	31 763 851	23 714 520
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(578 850)	(431 939)
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 185 001	23 282 581

В состав элемента «Амортизация» включены расходы в сумме 388 025 тыс. руб. вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств.

18 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 33
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	(3 423 417)	(573 802)	536 418	(3 460 801)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	7 676	X
Отложенные налоговые активы	349 976	769 988	(464 803)	655 161
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	297	X
Постоянные налоговые активы	X	117 373*	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(36 877)	X	X

* Постоянные налоговые активы включают в себя отклонения в расчете отложенных налоговых активов и обязательств в результате применения ставки налога на прибыль, утвержденной НК РФ без учета региональной льготы.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год составил 246 217 тыс. руб.

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

Таблица 34
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	(17 117 085)	(2 869 010)	2 682 090	(17 304 005)
<i>в т.ч., разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах</i>	–	(9 370)	7 312	–
Вычитаемые временные разницы	1 749 880	3 849 940	(2 324 015)	3 275 805
<i>т.ч., разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах</i>	–	5 911	(5 943)	–
Отрицательные постоянные разницы	X	44 440	X	X
Положительные постоянные разницы	X	(184 385)	X	X

19 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.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2017 год составила 1 065 525 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2017 год составила 59 руб. (при базовой прибыли 1 065 525 тыс. руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 18 091 110).

Общество не имело конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости. Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

По итогам работы за 2016 год Общество дивидендов не выплачивало.

20 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.

21 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 35
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	2 193 184	262 186	—	—	1 095 387	3 550 757
	<12 мес	860 595	838 863	(826 008)	—	66 182	939 632
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	>12 мес	55 323	34 951	—	—	(21 979)	68 295
	<12 мес	727 119	834 025	(765 274)	—	27 540	823 410
по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год	>12 мес	—	—	—	—	—	—
	<12 мес	424 713	456 916	(408 141)	—	—	473 488

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		
по предстоящей оплате отпускных	<12 мес	–	–	–	–	–	–
	<12 мес	239 123	372 670	(340 031)	–	–	271 762
экологические оценочные обязательства	>12 мес	55 323	34 951	–	–	(21 979)	68 295
	<12 мес	63 283	4 439	(17 102)	–	27 540	78 160
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов	>12 мес	–	–	–	–	–	–
	<12 мес	16 687	4 838	–	–	(966)	20 559
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	>12 мес	–	–	–	–	–	–
	<12 мес	16 687	4 838	–	–	(966)	20 559
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов	>12 мес	2 137 861	227 235	–	–	1 117 366	3 482 462
	<12 мес	116 789	–	(60 734)	–	39 608	95 663
по ликвидации основных средств	>12 мес	1 929 476	219 149	–	–	1 127 685	3 276 310
	<12 мес	91 858	–	(55 707)	–	29 138	65 289
экологические оценочные обязательства	>12 мес	208 385	8 086	–	–	(10 319)	206 152
	<12 мес	24 931	–	(5 027)	–	10 470	30 374

В графе «Признано (начислено) за отчетный период» в части оценочного обязательства по ликвидации основных средств учтено:

- начисление оценочного обязательства и
- расходы по амортизации дисконта (проценты), признаваемые в связи с приближением срока исполнения оценочного обязательства.

Сумма увеличения оценочного обязательства за отчетный период (проценты) в связи с приближением срока исполнения обязательства подлежит отражению в бухгалтерском учете и отчетности в качестве расходов отчетного периода.

Таблица 36
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс. руб.)

Показатели	Величина на отчетную дату	Примечание
Обеспечения полученные – всего	–	–
Обеспечения выданные – всего	–	–

Таблица 37
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
–	–	–	–	–

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Условные обязательства и условные активы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами.

Налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2017 г. соответствующие положения налогового, валютного и таможенного законодательства интерпретированы им корректно.

22 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1.

23 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

24 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.

25 Показатели по сегментам

Общество, его дочерние и зависимые общества (далее – Группа Компаний «НК «Роснефть»») осуществляют свою деятельность как вертикально-интегрированное производство. Основными видами деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» являются разведка, разработка, добыча и реализация нефти и газа, а также производство, транспортировка и реализация продуктов их переработки в Российской Федерации и за рубежом. Управленческая информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества и оценке этих результатов, формируется в отношении деятельности Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом.

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений и распределение ресурсов осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом; отдельная управленческая отчетность, отражающая финансовые результаты, величину активов и обязательств по сегментам, относящаяся исключительно к операциям Общества и не затрагивающая Группу в целом, по направлениям не составляется. Поэтому информация по сегментам в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

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 38
Информация по сегментам (тыс. руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	25 612 143	–	25 612 143
Газ	1 802 471	–	1 802 471
Нефтепродукты	–	–	–
Прочие продажи	5 469 342	–	5 469 342
Всего	32 883 956	–	32 883 956

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга, услуги по строительству, научно-исследовательские работы и др.

26 Сопутствующая информация

26.1 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.

26.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, гражданской ответственности владельца опасного производственного объекта, страхование персонала от несчастных случаев, добровольное медицинское страхование, страхование финансовых рисков. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

26.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2017 году, в сумме 1 678 999 тыс. руб. (в 2016 году – 1 546 444 тыс. руб.).

Генеральный директор



 И.В. Онешко

Заместитель начальника территориального
управления по бухгалтерскому учету
и отчетности ТУ г. Нижневартовск
филиала ООО «РН-Учет» в г. Тюмени
по доверенности № 827 от 1 января 2018 г.



Е.Н. Горина

«14» февраля 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.

Зависимых обществ нет.

1. *Дочерние общества*

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 39
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс. руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	3 334 838	3 226 325
Реализация нефти и газа	—	—
Реализация нефтепродуктов	—	—
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 642	4 531
Прочие доходы	3 330 196	3 221 794
Затраты и расходы	(1 048)	(771)
Прочие расходы	(1 048)	(771)
Прочие операции	(877)	(14 856)
Покупка основных средств	(877)	(14 856)
Денежные потоки	3 501 451	2 526 041
Денежные потоки от текущих операций	3 503 511	2 540 897
Поступления	3 503 529	2 541 525
Платежи	(18)	(628)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(2 060)	(14 856)
Поступления	—	—
Платежи	(2 060)	(14 856)
Денежные потоки от финансовых операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 40
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	1 706 800	1 905 855
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 706 800	1 905 855
- долгосрочная	—	—
Обязательства	—	168
Кредиторская задолженность, в т.ч.	—	168
- долгосрочная	—	—

2. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору «ПАО «Варьеганнефтегаз»;
- Заместителям генерального директора «ПАО «Варьеганнефтегаз».

Таблица 41
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс. руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения	143 718	124 988
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)	123 116	107 056
Отчисления во внебюджетные фонды	20 602	17 932
Долгосрочные вознаграждения	—	—

3. 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, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества, и компаниями, контролируемые государством.

Таблица 42
Информация об операциях с основными владельцами и компаниями, контролируемые государством (тыс. руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	25 561 814	20 161 202
Реализация нефти и газа	25 561 814	20 161 202
Затраты и расходы	(19 557)	(44 212)
Прочие расходы	(19 557)	(44 212)
Прочие операции	(4 076)	(13 191)
Покупка основных средств	—	(47)
Проценты к уплате	(4 076)	(13 144)
Денежные потоки	25 201 209	21 100 412
Денежные потоки от текущих операций	25 217 716	21 163 857
Поступления	25 231 914	21 181 844
Платежи	(14 198)	(17 987)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(16 507)	(63 445)
Поступления	—	—
Платежи	(16 507)	(63 445)
Денежные потоки от финансовых операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 43

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

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	3 373 182	2 730 556
Денежные средства и их эквиваленты	—	—
Дебиторская задолженность, в т.ч.	3 373 182	2 730 556
- долгосрочная	—	—
Обязательства	7 709	11 660
Кредиторская задолженность, в т.ч.	7 709	11 660
- долгосрочная	—	—

4. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «Варьеганнефтегаз» за период 2016-2017 годы, отсутствуют.

5. 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 44

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	1 967 478	1 968 027
Реализация нефти и газа	18 438	13 827
Доходы от сдачи имущества в аренду	4 838	3 870
Прочие доходы	1 944 202	1 950 330
Затраты и расходы	(2 715 875)	(2 551 760)
Логистические услуги и расходы на транспортировку	(62 675)	(55 187)
Расходы на электроэнергию	(1 637 951)	(1 525 045)
Прочие расходы	(1 015 249)	(971 528)
Прочие операции	(706 542)	(791 948)
Покупка основных средств	(517 819)	(486 401)
Проценты к уплате	(188 723)	(305 547)
Денежные потоки	(4 744 562)	(3 196 966)
Денежные потоки от текущих операций	(592 333)	(211 490)
Поступления	1 926 288	1 912 499
Платежи	(2 518 621)	(2 123 989)
Денежные потоки от инвестиционных операций	(4 152 229)	(2 985 476)
Поступления	—	—
Платежи	(4 152 229)	(2 985 476)
Денежные потоки от инвестиционных операций	—	—
Поступления	—	—
Платежи	—	—

Таблица 45
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс. руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы	509 848	545 138
Денежные средства и их эквиваленты	869	951
Дебиторская задолженность, в т.ч.	508 937	544 127
- долгосрочная	—	—
Авансы выданные, в т.ч.	42	60
- долгосрочные	—	—
Обязательства	983 393	552 888
Кредиторская задолженность, в т.ч.	983 393	552 888
- долгосрочная	—	—

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

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 53 листов

