



ООО «РСМ РУСЬ»

119285, Москва, ул. Пудовкина, 4

Тел: +7 495 363 28 48

Факс: +7 495 981 41 21

Э-почта: mail@rsmrus.ru

www.rsmrus.ru

19.03.2018

№ РСМ-1990

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Публичного акционерного общества «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» (ПАО АНК «Башнефть»)

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности ПАО АНК «Башнефть» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Последствия изменения учетной политики Общества

Последствия изменения учетной политики Общества являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за отчетный период в связи с тем, что с целью интеграции финансово-хозяйственной деятельности Общества в вертикально-интегрированную нефтяную группу нового контролирующего акционера Общество внесло изменения в свою учетную политику. По мнению руководства Общества, изменения учетной политики приведут к тому, что финансовая отчетность будет содержать более надежную и уместную информацию о влиянии операций, прочих событий или условий на финансовое положение, финансовые результаты или денежные потоки в нефтяной отрасли.

Мы рассмотрели надлежащий характер выбранной учетной политики и ее применения, а также адекватности раскрытия информации в бухгалтерской отчетности. Нами был проведен анализ корректировок сравнительных данных, сопоставление с предыдущим периодом указанных корректировок, адекватность раскрытия информации за каждый из представленных предыдущих периодов, как если бы новая учетная политика применялась всегда.

Основные положения об учетной политике раскрыты в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признание выручки от продажи

Полнота признания выручки от продажи являлся одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита. Выручка от продажи признается на дату перехода права собственности в сумме поступления и (или) дебиторской задолженности, и определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации. В отношении договоров продажи нефти и нефтепродуктов на экспорт, цена которых формируется после перехода права собственности, Общество применяет метод начисления.

Мы провели оценку системы внутреннего контроля за отражением выручки, проверку корректности определения сумм выручки на основании заключенных договоров по продаже нефти и нефтепродуктов, провели тестирование на правильность и обоснованность их отражения в учете, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов, а также провели другие процедуры для получения достаточных надлежащих аудиторских доказательств для подтверждения корректности, во всех существенных отношениях, сумм признанных в бухгалтерской отчетности доходов.

Суммы выручки раскрыты в пункте 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету и отчету о финансовых результатах.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества за 2017 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за 2017 год будет подготовлен Обществом после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2017 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте Совету директоров.

Ответственность руководства и Совета директоров Общества за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных

до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров Общества доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Председатель Правления

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000015 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 15 ноября 2011г. №24 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004215

Н.А. Данцер

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000026 выдан на основании решения саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 30 ноября 2011г. № 25 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций – 21706004687



Е.Ф. Доланова

Аудируемое лицо:

Публичное акционерное общество «Акционерная нефтяная компания «Башнефть» (сокращенное наименование ПАО АНК «Башнефть»).

Место нахождения: 450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д.30, к.1;

Основной государственный регистрационный номер – 1020202555240.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ».

Место нахождения: 119285, г. Москва, ул. Пудовкина, д. 4;

Телефон: (495) 363-28-48; факс: (495) 981-41-21;

Основной государственный регистрационный номер – 1027700257540;

Общество с ограниченной ответственностью «PCM РУСЬ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 6938, ОРНЗ 11306030308), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2017 г.

Организация : АНК "Башнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582
Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ
Организационно - правовая форма/форма собственности :
публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации
Единица измерения : тыс.руб.

Форма № 1 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОНФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
31/12/2017	
00135645	
0274051582	
08.10.1	
12247/43	
384	

Местонахождение (адрес) : 450077, РФ, РБ, г.Уфа, ул.Карла Маркса, д.30, к.1

Пояснения	АКТИВ	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	2 832 733	2 412 513	2 167 376
8	Результаты исследований и разработок	1120	230 595	292 695	95 458
7	Нематериальные поисковые активы	1130	218 835	131 261	72 624
7	Материальные поисковые активы	1140	2 234 631	478 359	286 037
5	Основные средства	1150	159 181 727	150 478 575	134 749 767
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
11	Финансовые вложения	1170	147 479 418	141 149 718	142 957 008
19	Отложенные налоговые активы	1180	7 830 613	6 150 325	3 618 236
	Прочие внеоборотные активы	1190	16 046 786	17 674 954	7 261 855
	Итого по разделу I	1100	336 055 338	318 768 400	291 208 361
	II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	32 323 583	31 299 490	29 258 432
10	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 684 480	8 042 289	9 069 759
13	Дебиторская задолженность	1230	195 990 396	86 229 408	34 060 074
	в том числе:				
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	195 936 910	85 952 299	30 786 168
	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются через 12 месяцев после отчетной даты	1232	53 486	277 109	3 273 906
11	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	9 456 284	18 908 324
	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	-	-	-
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 000 793	789 415	18 212 167
	Прочие оборотные активы	1260	701 260	741 651	1 092 339
	в том числе:				
	не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	255 700 512	136 568 537	110 601 095
	БАЛАНС	1600	591 755 850	455 326 937	401 809 456

Пояснения	ПАССИВ	Код	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.	на 31 декабря 2015 г.
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.17	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	177 635	177 635	177 635
17	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
17	Переоценка внеоборотных активов	1340	4 712 051	4 746 691	4 884 755
17	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
17	Резервный капитал	1360	35 527	35 527	34 108
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	274 347 440	171 335 698	156 954 297
	Итого по разделу III	1300	279 272 653	176 295 551	162 050 795
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1410	84 551 985	93 494 014	100 700 000
19	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 092 151	12 218 301	11 991 372
22	Оценочные обязательства	1430	27 670 174	21 975 942	9 791 272
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
13	Прочие обязательства	1450	24 352 062	41 346 676	13 492 033
	Итого по разделу IV	1400	149 666 372	169 034 933	135 974 677
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
14	Заемные средства	1510	18 244 655	13 329 874	23 437 107
13	Кредиторская задолженность	1520	123 375 337	90 498 266	75 362 917
	Доходы будущих периодов	1530	30 428	40 652	55 795
22	Оценочные обязательства	1540	3 777 242	6 127 408	4 927 912
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
13	Прочие обязательства	1550	17 389 163	253	253
	Итого по разделу V	1500	162 816 825	109 996 453	103 783 984
	БАЛАНС	1700	591 755 850	455 326 937	401 809 456

Президент:

Зам. Главного финансового директора -
Главный бухгалтер:

19.03.2018

дата



А.Н.Шишкин

(расшифровка подписи)

Л.А. Палиева

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2017 год

Организация : АНК "Башнефть"
 Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582
 Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ
 Организационно - правовая форма/форма собственности :
публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями
федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации
 Единица измерения : тыс.руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00135645
ИНН	0274051582
по ОКВЭД	06.10.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247743
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4	5
18, 26	Выручка	2110	558 568 027	475 542 239
18	Себестоимость продаж	2120	(380 882 244)	(314 041 358)
18	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	(509 783)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	177 176 000	161 500 881
18	Коммерческие расходы	2210	(94 156 633)	(87 389 881)
18	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(8 673 803)	(14 936 130)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	74 345 564	59 174 870
18	Доходы от участия в других организациях	2310	1 576 237	8 545 000
18	Проценты к получению	2320	4 986 038	9 098 102
14, 18	Проценты к уплате	2330	(11 331 868)	(13 755 172)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
15, 18	Прочие доходы	2340	108 194 877	20 728 497
15, 18	Прочие расходы	2350	(15 376 102)	(31 906 025)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	162 394 746	51 885 272
	Текущий налог на прибыль	2410	(35 007 017)	(10 863 773)
	<i>в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)</i>	2421	(1 125 798)	1 707 554
19	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(873 850)	(226 930)
19	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 680 288	2 532 090
	Прочее	2460	1 130 887	(66 021)
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	1 130 887	(66 021)
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
20	Чистая прибыль (убыток)	2400	129 325 054	43 260 638

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4	5
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	129 325 054	43 260 638
20	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	845	293
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Президент:

Зам. Главного финансового директора -
Главный бухгалтер:

19.03.2018

дата



(подпись)

(подпись)

А.Н.Шишкин

(расшифровка подписи)

Л.А. Палиева

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА за 2017 год

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31/12/2017
по ОКПО	00135645
ИНН	0274051582
по ОКВЭД	06.10.1
по ОКОПФ/ОКФС	12247/43
по ОКЕИ	384

Организация : АНК "Башнефть"
 Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582
 Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ
 Организационно - правовая форма собственности :
 публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями
 федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации
 Единица измерения : Тys.руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	177 635	-	4 884 755	34 108	156 954 297	162 050 795
За 2016 г.							
Увеличение капитала - ВСЕГО:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	43 376 814	43 376 814
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	43 260 638	43 260 638
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	116 176	116 176
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочие	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - ВСЕГО:	3220	-	-	-	-	(29 132 058)	(29 132 058)
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	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(29 132 058)	(29 132 058)
прочие	3228	x	x	x	x	x	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(138 064)	-	138 064	-
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	1 419	(1 419)	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	177 635	-	4 746 691	35 527	171 335 698	176 295 551

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2017 г.							
Увеличение капитала - ВСЕГО:							
в том числе:							
чистая прибыль	3310	-	-	-	-	129 203 360	129 203 360
пересчета имущества	3311	X	X	X	X	129 325 054	129 325 054
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	X	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	-	-	-
прочие	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - ВСЕГО:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
пересчета имущества	3322	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
прочие	3328	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(34 640)	(34 640)	34 640	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	X	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	177 635	-	4 712 051	35 527	274 347 440	279 272 653

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.				
		На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2016 г.	
1	2	3	4	5	6	
Капитал - ВСЕГО						
до корректировок	3400	162 081 537	43 229 896	(29 016 012)		176 295 421
корректировка в связи с: изменением учетной политики, законодательства исправлением ошибок	3410 3420	- -	- -	- -	- -	- -
после корректировок	3500	162 081 537	43 229 896	(29 016 012)		176 295 421
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
до корректировок	3401	156 985 039	43 229 896	(28 879 367)		171 335 568
корректировка в связи с: изменением учетной политики, законодательства исправлением ошибок	3411 3421	- -	- -	- -	- -	- -
после корректировок	3501	156 985 039	43 229 896	(28 879 367)		171 335 568
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)						
до корректировок	3402	5 096 498	-	(136 645)		4 959 853
корректировка в связи с: изменением учетной политики, законодательства исправлением ошибок	3412 3422	- -	- -	- -	- -	- -
после корректировок	3502	5 096 498	-	(136 645)		4 959 853

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.				
		На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.		
1	2	3	4	5		
Чистые активы	3500	279 303 081	176 336 203	162 106 590		

Президент:

19.03.2018

Дата

подпись



Зам. Главного финансового директора -
Главный бухгалтер:

подпись

Л.А. Палиева

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2017 год

Организация : АНК "Башнефть"	Форма № 4 по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика : 0274051582	Дата (число, месяц, год)	0710004
Вид деятельности : ПРОМЫШЛЕННОСТЬ	по ОКПО	31/12/2017
Организационно - правовая форма/форма собственности : публичное акционерное общество/смешанная российская собственность с долями федеральной собственности и собственности субъектов Российской Федерации	ИНН	00135645
Единица измерения : тыс.руб.	по ОКВЭД	0274051582
	по ОКОФ/ОКФС	06.10.1
	по ОКЕИ	12247/43
		384

Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - ВСЕГО	4110	478 419 982	459 711 345
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	439 222 881	430 847 263
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 912 343	16 505 508
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	21 284 758	12 358 574
Направлено денежных средств - всего	4120	(427 222 620)	(405 147 670)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(276 143 108)	(257 757 024)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 168 217)	(14 736 023)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 142 392)	(11 480 957)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(14 115 300)	(11 900 730)
поисковые затраты	4128	-	-
прочие платежи	4129	(115 653 603)	(109 272 936)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	51 197 362	54 563 675
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - ВСЕГО	4210	23 813 084	62 308 641
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	26 084	777 363
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 802	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	14 247 480	46 808 432
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 537 718	14 722 846
прочие поступления	4219	-	-

11

Наименование показателя	Код	за 2017 год	за 2016 год
1	2	3	4
Платежи - ВСЕГО	4220	(40 567 243)	(83 632 091)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(26 560 375)	(37 231 675)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(18 099 142)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13 960 296)	(28 256 651)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(46 572)	(23 263)
поисковые активы	4228	-	(21 360)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(16 754 159)	(21 323 450)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - ВСЕГО	4310	15 156 675	58 189 862
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 157 300	13 750 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	4 999 375	44 439 862
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - ВСЕГО	4320	(30 250 825)	(105 574 197)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходов из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(8 986 071)	(29 093 333)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(21 264 725)	(76 480 157)
прочие платежи	4329	(29)	(707)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 094 150)	(47 384 335)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 349 053	(14 144 110)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	789 415	18 212 167
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 000 793	789 415
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(137 675)	(3 278 642)

Президент:

Зам. Главного финансового директора -
Главный бухгалтер:

19.03 2018

дата



А.Н.Шишкин

(расшифровка подписи)

Л.А. Палиева

(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО АНК «БАШНЕФТЬ» ЗА 2017 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
3	Корректировка показателей бухгалтерской отчетности.....	6
4	Информация об учетной политике.....	11
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	12
6	Нематериальные активы.....	17
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....	22
8	Результаты исследований и разработок.....	23
9	Прочие внеоборотные активы.....	25
10	Запасы, налог на добавленную стоимость.....	26
11	Финансовые вложения.....	29
12	Денежные средства.....	34
13	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства.....	35
14	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы.....	37
15	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	39
16	Налоговая задолженность.....	40
17	Капитал.....	41
18	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	41
19	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	45
20	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	47
21	События, произошедшие после отчетной даты.....	47
22	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	48
23	Операции со связанными сторонами.....	52
24	Информация по прекращаемой деятельности.....	52
25	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	52
26	Показатели по сегментам.....	52
27	Сопутствующая информация.....	53
27.1	Вопросы защиты окружающей среды.....	53
27.2	Страхование.....	53
27.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы.....	54
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	55

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

ПАО АНК «Башнефть» (далее по тексту «Общество») учреждено как публичное акционерное общество «13» января 1995 года.

Место нахождения Общества

450077, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Карла Маркса, д. 30, к.1.

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:

Федоров Павел Сергеевич	Первый вице-президент ПАО «НК «Роснефть», Председатель Совета директоров Дата вступления в СД - 2016
Шишкин Андрей Николаевич	Вице-президент по энергетике, локализации и инновациям ПАО «НК «Роснефть», Президент, Председатель Правления ПАО АНК «Башнефть» Дата вступления в СД - 2016
Гурьев Евгений Александрович	Заместитель Премьер-министра Правительства Республики Башкортостан — Министр земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан Дата вступления в СД - 2015
Завалева Елена Владимировна	Статс-секретарь - вице-президент ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в СД - 2016
Каримов Отабек Кучкарович	Вице-президент по коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в СД - 2016
Касимиرو Дидье	Вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в СД - 2016
Самедов Фархад Астанович	Заместитель Премьер-министра Правительства Республики Башкортостан Дата вступления в СД - 2017
Неринг Кристоф	Вице-президент по промышленной безопасности, охране труда и экологии ПАО «НК «Роснефть»

48

	Дата вступления в СД - 2016
Пригода Артем Владимирович	Советник Президента по планированию, управлению эффективностью, развитию и инвестициям в разведке и добыче в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в СД - 2016
Латыпов Урал Альфретович	Исполняющий обязанности Вице-президента — руководителя Службы безопасности ПАО «НК «Роснефть» Дата вступления в СД - 2017

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

Едиличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Президент Шишкин Андрей Николаевич

В состав Коллегиального исполнительного органа (Правления) Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Шишкин Андрей Николаевич	Президент, Председатель Правления ПАО АНК «Башнефть»
Лазеев Андрей Николаевич	Вице-президент по геологии и разработке ПАО АНК «Башнефть»
Латыш Ростислав Ростиславович	Вице-президент по стратегии и развитию ПАО АНК «Башнефть»
Лобачев Сергей Вячеславович	Член Правления
Минчева Наталия Александровна	Вице-президент по корпоративному управлению и правовым вопросам ПАО АНК «Башнефть»
Нырков Денис Юрьевич	Вице-президент по региональным продажам, И.о.Вице-президента по снабжению УВС, продажам и логистике ПАО АНК «Башнефть»
Судаков Андрей Викторович	Вице-президент по организационному развитию и управлению персоналом ПАО АНК «Башнефть»

Членам Правления Общества выплачивалась заработная плата, предусмотренная трудовым договором, дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов Правления не выплачивалось.

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

Белицкий Олег Николаевич	Заместитель начальника Организационно-аналитического управления Департамента регионального аудита ПАО "НК "Роснефть"
Ткаченко Валерий Викторович	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»
Васильев Сергей Валентинович	Начальник управления регионального аудита "Поволжье" Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Дерюгин Сергей Анатольевич	Начальник Управления регионального аудита «Башкирия» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Мошкин Юрий Леонидович	Директор Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»
Ткаченко Валерий Викторович	Заместитель руководителя Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»
Михайлапова Ольга Викторовна	Заместитель директора Департамента корпоративных финансов

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

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	ПАО «НК «Роснефть»	Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 57.66% Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 69.28%
2	Республика Башкортостан в лице Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан	Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 25.00% Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 25.79% Доля принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 21.08%
3	Небанковская кредитная организация	Доля участия лица в

14

	акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»	уставном капитале эмитента: 9.00% Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0.75% Доля принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 49.94%
--	---	---

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.
- Переработка нефти.
- Торгово-закупочная деятельность.
- Добыча общераспространенных полезных ископаемых.
- Информационно-вычислительные услуги.
- Услуги по управлению.
- Транспортные услуги.
- Посреднические услуги.
- Предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества по договору аренды/субаренды (лизинга).

Прочие виды деятельности Общества:

- реализация продукции установок ГПП (УПНГ);
- услуги по процессингу;
- услуги юридического, консультационного и пр. характера для предприятий ТЭК;
- услуги промышленного характера;
- реализация воды (питьевой, технической, минеральной);
- услуги связи;
- реализация путевок в летние оздоровительные лагеря;
- услуги жилищного хозяйства;
- техническое сопровождение программного обеспечения;
- строительство скважин (в т.ч. услуги);

- реализация прочей продукции собственного производства, не перечисленной в других строках (мешки тканно-пропиленовые, мешки полипропиленовые, полипропилен гранулированный, рукав ламинированный и пр.);
- реализация газов прочих (в т.ч. газа сухого);
- реализация сжатого воздуха; услуги лаборатории;
- услуги оформления пропусков;
- услуги по ответственному хранению;
- проведение испытаний и постановка продукции на производство;
- хранение материальных ценностей мобилизационного резерва;
- услуги по газобезопасности;
- услуги по регенерации катализаторов;
- услуги по ремонту баллонов;
- дополнительные услуги на АЗС.

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Региональные продажи»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-УНПЗ»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Новыйл»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Уфанефтехим»;
- Филиал ПАО АНК «Башнефть» «Московский офис ПАО АНК «Башнефть».

По итогам работы за 2017 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 6858 человек, что на 603 человека меньше 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 связи с изменениями в учетной политике Общества с 01.01.2017 года в целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена 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)
<i>Нематериальные активы</i>					
на 31.12.16 г	1110	36 410	2 412 513	2 376 103	2 376 050 лицензии на недропользование перенесен показатель из строки 1190 Прочие внеоборотные активы 53 прочие
на 31.12.15 г	1110	31 062	2 167 376	2 136 314	2 091 089 лицензии на недропользование перенесен показатель из строки 1190 Прочие внеоборотные активы 45 225 прочие
<i>Результаты исследований и разработок</i>					
на 31.12.16 г	1120	58 294	292 695	234 401	234 401 перенесен показатель из строки 1190 Прочие внеоборотные активы:
на 31.12.15 г	1120	6 416	95 458	89 042	89 042 перенесен показатель из строки 1190 Прочие внеоборотные активы
<i>Основные средства</i>					
на 31.12.16 г	1150	142 183 268	150 478 575	8 295 307	6 980 327 перенесен показатель из строки 1160 Доходные вложения в материальные ценности 1 381 664 авансы, выданные в счет приобретения ВНА перенесены из строки 1190 Прочие внеоборотные активы (66 684) свернут НДС с авансов выданных в счет приобретения ВНА
на 31.12.15 г	1150	126 587 821	134 749 767	8 161 946	7 541 508 перенесен показатель из строки 1160 Доходные вложения в материальные ценности 620 811 авансы, выданные в счет приобретения ВНА перенесены из строки 1190 Прочие внеоборотные

					активы (373) свернут НДС с авансов выданных в счет приобретения ВНА
<i>Доходные вложения в материальные ценности</i>					
на 31.12.16 г	1160	6 980 327	-	(6 980 327)	(6 980 327) перенесен показатель в строку 1150 Основные средства
на 31.12.15 г	1160	7 541 508	-	(7 541 508)	(7 541 508) перенесен показатель в строку 1150 Основные средства
<i>Прочие внеоборотные активы</i>					
на 31.12.16 г	1190	21 937 065	17 674 954	(4 262 111)	(2 376 103) перенесен показатель в строку 1110 Нематериальные активы (1 381 664) перенесены авансы, выданные в счет приобретения ВНА в строку 1150 Основные средства (269 943) перенесен показатель в строку 1230 Дебиторская задолженность (234 401) перенесен показатель в строку 1120 Результаты исследований и разработок
на 31.12.15 г	1190	10 394 072	7 261 855	(3 132 217)	(2 136 314) перенесен показатель в строку 1110 Нематериальные активы (620 811) перенесены авансы, выданные в счет приобретения ВНА в строку 1150 Основные средства (286 050) перенесен показатель в строку 1230 Дебиторская задолженность (89 042) перенесен показатель в строку 1120 Результаты исследований и разработок
<i>Дебиторская задолженность</i>					
на 31.12.16 г	1230	85 985 620	86 229 408	243 788	269 943 перенесен показатель из строки 1190 Прочие внеоборотные активы

21

					233 976 перенесен показатель из строки 1260 Прочие оборотные активы (260 131) свернут НДС с авансов выданных
на 31.12.15 г	1230	33 710 372	34 060 074	349 702	286 050 перенесен показатель из строки 1190 Прочие внеоборотные активы 221 479 перенесен показатель из строки 1260 Прочие оборотные активы (157 827) свернут НДС с авансов выданных
<i>Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)</i>					
на 31.12.16 г	1240	9 456 284	9 456 284	-	
на 31.12.15 г	1240	13 908 324	18 908 324	5 000 000	5 000 000 перенесен показатель из строки 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>					
на 31.12.16 г	1250	789 415	789 415	-	
на 31.12.15 г	1250	23 212 167	18 212 167	(5 000 000)	(5 000 000) перенесен показатель в строку 1240 Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)
<i>Прочие оборотные активы</i>					
на 31.12.16 г	1260	1 778 559	741 651	(1 036 908)	(802 932) свернут НДС с авансов выданных (233 976) перенесен показатель в строку 1230 Дебиторская задолженность
на 31.12.15 г	1260	2 336 805	1 092 339	(1 244 466)	(1 022 987) свернут НДС с авансов выданных (221 479) перенесен показатель в строку 1230 Дебиторская задолженность
<i>Долгосрочные обязательства Заемные средства</i>					
на 31.12.16 г	1410	93 870 976	93 494 014	(376 962)	(376 962) перенесен показатель в строку 1510

					Краткосрочные обязательства Заемные средства
на 31.12.15 г	1410	100 700 000	100 700 000	-	
<i>Краткосрочные обязательства Заемные средства</i>					
на 31.12.16 г	1510	12 952 912	13 329 874	376 962	376 962 перенесен показатель из строки 1410 Долгосрочные обязательства Заемные средства
на 31.12.15 г	1510	23 437 107	23 437 107	-	
<i>Кредиторская задолженность</i>					
на 31.12.16 г	1520	91 625 409	90 498 266	(1 127 143)	2 604 перенесен показатель из строки 1550 Прочие обязательства (1 129 747) свернут НДС с авансов полученных
на 31.12.15 г	1520	76 538 150	75 362 917	(1 175 233)	5 720 перенесен показатель из строки 1550 Прочие обязательства (1 180 953) свернут НДС с авансов полученных
<i>Прочие обязательства</i>					
на 31.12.16 г	1550	2 857	253	(2 604)	(2 604) перенос показателя в строку 1520 Кредиторская задолженность
на 31.12.15 г	1550	6 207	253	(5 954)	(5 720) перенос показателя в строку 1520 Кредиторская задолженность (234) свернут НДС с авансов выданных

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)
Проценты к уплате	2330	(12 499 294)	(13 755 172)	(1 255 878)	(1 255 878) перенесено из строки 2350 «Прочие расходы»
Прочие доходы	2340	20 142 145	20 728 497	586 352	586 264 отражено развернуто прочие расходы и связанные с ними доходы 88 перенесено из строки 2460 «Прочее»
Прочие расходы	2350	(32 569 195)	(31 906 025)	663 170	1 255 878 перенесено в строку 2330 «Проценты к уплате»

23

					(586 264) отражено развернуто прочие расходы и связанные с ними доходы (6 444) прочее
в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	1 708 825	1 707 554	(1 271)	(1 271) прочее
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(217 068)	(226 930)	(9 862)	(9 862) прочее
Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 411 341	2 532 090	120 749	120 749 прочее
Прочее	2460	38 510	(66 021)	(104 531)	(104 531) прочее перенесено в строки 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств», 2350 «Прочие расходы», 2450 «Изменение отложенных налоговых активов», 2340 «Прочие доходы»

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.

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 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:

- 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 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	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства	2017	237 996 893	(132 557 888)	28 760 515	(1 048 714)	777 577	(21 748 694)	265 708 694	(153 529 005)
всего	2016	215 650 450	(116 043 885)	26 719 061	(4 372 618)	3 517 149	(20 031 152)	237 996 893	(132 557 888)
Здания и сооружения	2017	160 991 933	(82 712 192)	20 346 403	(347 929)	171 423	(14 828 820)	180 990 407	(97 369 589)
	2016	138 641 603	(70 116 723)	22 957 158	(606 828)	154 051	(12 749 520)	160 991 933	(82 712 192)
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	76 005 560	(49 243 618)	8 410 040	(682 833)	589 357	(6 864 935)	83 732 767	(55 519 196)
	2016	75 964 456	(45 287 802)	3 668 164	(3 627 060)	3 269 455	(7 225 271)	76 005 560	(49 243 618)
Прочие виды основных средств	2017	999 400	(602 078)	4 072	(17 952)	16 797	(54 939)	985 520	(640 220)
	2016	1 044 391	(639 360)	93 739	(138 730)	93 643	(56 361)	999 400	(602 078)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация*	2017	188 810	-	48	-	X	X	188 858	-
	2016	178 507	-	10 550	(247)	X	X	188 810	-

* Объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования и др.).

24

Информация о доходных вложениях в материальные ценности (млн руб./тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленный амортизация	доставлено	выбыло		начислено амортизация	переведено из группы		первоначальная стоимость	накопленный амортизация		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу				
Всего	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них ОС, по которым начисляется амортизация	2017	-	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	2016	-	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X

28

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.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	51 913 602	38 263 165	29 002 793
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	51 913 602	38 263 165	29 002 793

* Приводится по первоначальной стоимости.

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	154 195 292	142 339 175	118 932 414
в том числе:			
здания	7 185 733	6 476 702	6 368 883
сооружения	126 702 412	115 976 624	91 799 389
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	3 822 963	1 884 584	1 176 294
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	17 286 238	40 011 685	68 238 719
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	5 806 407	10 495 261	4 819 467

*Приводится по первоначальной стоимости.

**Указывается стоимость, установленная договором, при отсутствии таковой – кадастровая стоимость (для земельных участков), рыночная стоимость с учетом степени износа объекта на дату получения в аренду (для всех остальных объектов).

23

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	3 425 053	2 888 317	2 834 226
Незавершенное строительство, в т.ч.	43 576 985	42 151 253	32 308 976
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	2 453 326	1 314 980	620 438
Прочие объекты	-	-	-
Всего	47 002 038	45 039 570	35 143 202

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

Также Общество в своей деятельности использует объекты, относящиеся к соответствии с законодательством к опасным производственным объектам. В связи с указанным, Общество выполняет требования промышленной безопасности и рекомендации по результатам экспертизы промышленной безопасности. Программа мероприятий по выполнению требований промышленной безопасности и рекомендаций по результатам экспертизы промышленной безопасности рассчитана на 2017-2020гг.

Обязательства в основном связаны с осуществлением расходов, относящихся к расходам капитального характера.

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.

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них капитализировались со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество могло продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимались:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные нематериальные активы.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом или способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

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

- лицензии на добычу нефти и газа – потонным методом;
- исключительные права пользования недрами при заключении международных договоров, дающих право на реализацию проектов в области разведки и добычи нефти и газа на иностранной территории или территории РФ (лицензия, концессионное соглашение, договор на право недропользования, соглашение о предоставлении прав на долевое участие и др.) – 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) – линейным методом.

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.

Амортизация нематериальных активов (кроме лицензий на право пользования недрами) начислялась:

по исключительным правам на изобретение, промышленный образец, полезную модель – линейным способом;

по исключительным правам на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров – линейным способом;

по исключительным правам на программы ЭВМ, базы данных – линейным способом.

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:

Лицензии	от 4 до 133 лет
Патенты	от 9 до 20 лет
Товарные знаки	от 9 до 20 лет
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	10 лет

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

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

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 7
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	3 771 795	(1 359 335)	166	(31)	31	(179 245)	3 771 930	(1 538 549)
	2016	3 332 955	(1 210 804)	439 066	(226)	178	(148 709)	3 771 795	(1 359 335)
Товарные знаки	2017	25 302	(8 234)	126	-	-	(2 530)	25 428	(10 764)
	2016	25 243	(5 767)	170	(111)	70	(2 537)	25 302	(8 234)
Патенты	2017	109	(68)	40	-	-	(5)	149	(73)
	2016	206	(156)	-	(97)	92	(4)	109	(68)
Лицензии на добычу нефти и газа (в т.ч. смешанные лицензии на изучение и добычу, после	2017	3 717 016	(1 342 431)	-	-	-	(173 888)	3 717 016	1 516 319
	2016	3 288 139	(1 198 589)	428 877	-	-	(143 842)	3 717 016	1 342 431

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

82

подтверждения коммерческой целесообразности)										
Исключительные права на использование программного обеспечения	2017	26 784	(7 525)	-	-	-	(2 679)	26 784	(10 204)	
	2016	16 835	(5 344)	9 949	-	-	(2 181)	26 784	(7 525)	
Прочие лицензии	2017	2 500	(1 035)	-	(31)	31	(135)	2 469	(1 139)	
	2016	2 453	(914)	65	(18)	16	(137)	2 500	(1 035)	
Результаты 3D и 4D на лицензионных участках с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи нефти и газа	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие, всего:	2017	84	(42)	-	-	-	(8)	84	(50)	
	2016	79	(34)	5	-	-	(8)	84	(42)	
в т.ч. нематериальные активы с неопределенным и сроком полезного использования	2017	27	-	-	-	-	-	27	-	
	2016	-	-	27	-	-	-	27	-	

Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Таблица 8
Информация о нематериальных активах, созданных самим Обществом (тыс.руб.)

Первоначальная стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	5 302	5 302	5 302

Таблица 9
Информация об объектах незавершенных вложений в создание нематериальных активов (тыс.руб.)

Объекты незавершенных вложений	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Объем вложений в создание отдельных нематериальных активов – всего	599 352	53	45 225
В т.ч. по видам:			
Товарные знаки	-	53	-

Патенты	35	-	-
Результаты сейсморазведочных работ 3D и 4D в поддержку разработки	599 317	-	-

Таблица 10
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
Товарные знаки	-	-	-	-	-
Патенты	-	-	-	-	-
Прочие	-	-	-	-	-

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

Таблица 11
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Полученных в пользование *			
Товарные знаки	-	-	-
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-
Переданных в пользование **			
Товарные знаки	453 500	453 500	453 500
Патенты	-	-	-
Прочие	-	-	-

* Отражаются по стоимости, определенной договоров (например, в размере паушального платежа, если договором не установлено иное)

** Отражаются по первоначальной стоимости.

Таблица 12
Информация о нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью (тыс.руб.)

Наименование нематериальных активов	На 31 декабря 2017	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Всего	374	110	197
В том числе:			
Патенты	55	55	145
Товарные знаки	319	55	52

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 Компании 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 КЦД 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 13
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
					По первоначальной стоимости	накопленных убытков от обесценения		
Материальные поисковые активы - всего:	2017	478 359	-	1 756 272	-	-	2 234 631	-
	2016	286 037	-	192 322	-	-	478 359	-
в том числе: Вложения в материальные поисковые активы	2017	478 359	-	1 756 272	-	-	2 234 631	-
	2016	286 037	-	192 322	-	-	478 359	-
Нематериальные поисковые активы - всего:	2017	131 261	-	87 574	(411)	-	218 835	-
	2016	72 624	-	59 048	(411)	-	131 261	-
в том числе: Лицензии на права пользования	2017	131 261	-	87 574	-	-	218 835	-
	2016	72 624	-	59 048	-	-	131 261	-

8 Результаты исследований и разработок

В составе результатов исследований и разработок отражены затраты, понесенные на стадии разработки производимых (учитываемых в составе вложений во внеоборотные активы) и завершенных (признанных в составе НМА) научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежали капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Компания может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;
- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;

56

- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализировались и признавались расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под НИОКР созданными своими силами понимались:

- НИОКР, созданные работниками Компании в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Компания несла риски отрицательных результатов.

Расходы по НИОКР списывались на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производилось ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы.

Срок списания расходов по НИОКР определялся Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (но не выше 5 лет).

При досрочном прекращении использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР относились в состав прочих расходов.

Таблица 14
Наличие и движение результатов НИОКР (тыс.руб.)

Виды НИОКР	период	на начало периода		изменения за отчетный период			на конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР	2017	112 672	(54 378)	162 739	-	(85 559)	275 411	(139 937)
	2016	108 032	(101 616)	54 277	(49 637)	(2 399)	112 672	(54 378)

Таблица 15
Незаконченные и неоформленные НИОКР (тыс.руб.)

Виды НИОКР	период	на начало периода	изменения за отчетный период			на конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты незаконченным исследованиям и разработкам	по 2017	234 401	27 662	(4 203)	(162 739)	95 121
	и 2016	89 042	199 999	(355)	(54 277)	234 401

9 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков, расходы по созданию оценочных обязательств по ликвидации основных средств в дисконтированной оценке (далее – актив ARO (ОЛОС)) и другие активы.

Права аренды земельных и лесных участков на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные по договорам передачи прав и обязанностей по договору аренды (договорам перенайма), и права на заключение договора аренды земельного или лесного участка на срок, превышающий 12 месяцев, приобретенные у органов государственной власти и муниципальных органов (далее – права аренды), признавались в бухгалтерском учете и отчетности в качестве активов.

Списание стоимости права аренды производилось равными частями в течение срока аренды, начиная с месяца, следующего за месяцем признания актива.

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

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

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

- равномерный;
- пропорционально объему выпущенной продукции.

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 амортизируются.

Таблица 16
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	895 410	2 035 478
в том числе по видам: программное обеспечение	1 858 286	1 434 036
расходы на проведение регулярных технических осмотров (обслуживание) и капитальных ремонтов	895 410	2 035 478
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	5 112 191	4 691 978
Актив АРО (ОЛОС)	9 172 673	6 937 571
Иные прочие внеоборотные активы	635 887	753 502
Всего	17 674 954	16 046 786

10 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:

№ п/п	ГРУППА МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	ВИД МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	СПОСОБ ОЦЕНКИ
1	2	3	4
1	Готовая продукция	добытые полезные ископаемые	по средней себестоимости
		продукты переработки собственного производства	
		другие виды готовой продукции, материалов собственного производства	
2	Покупные материально-производственные запасы	Сырье, направляемое на переработку (нефть, газовый конденсат, фракция нормального бутана, пропиленовая фракция, ацетон, фенол, фракция пропановая, широкая фракция легких углеводородов, тяжелый газойль кальцинированный)	по средней себестоимости

№ П/П	ГРУППА МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	ВИД МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫХ ЗАПАСОВ	СПОСОБ ОЦЕНКИ
1	2	3	4
		Нефть и нефтепродукты в составе покупных товаров, предназначенных для последующей перепродажи	по средней себестоимости
		Прочие покупные материально-производственные запасы, в т.ч. товары, продукты питания	по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)
3	Материально-производственные запасы, бывшие в употреблении		по стоимости первых по времени приобретений (ФИФО)

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

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

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом:

- по фактической себестоимости;

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

Так же 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.

60

Таблица 17
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	33 040 704	(717 121)	31 492 360	(192 870)	29 420 027	(161 595)
в т.ч. Сырье и материалы	7 860 988	(685 269)	10 470 913	(124 029)	9 042 836	(87 478)
Затраты в незавершенном производстве	4 835 445	X	9 323 164	X	6 019 223	X
Готовая продукция и товары	13 973 236	(31 852)	8 606 586	(68 841)	4 123 719	(74 117)
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	42 740	-	40 413	-	15 114	-
Товары отгруженные	6 328 295	-	3 051 284	-	10 219 135	-

Таблица 18
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), -	
(192 870)	(721 282)	197 031	(717 121)

Таблица 19
Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
В том числе	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-
В том числе	-	-	-

41

11 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.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально. Корректировка их оценки относилась на прочие доходы (расходы).

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.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

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 20
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	изменения за период						на конец периода		
		на начало периода		поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обеспечения)	рекласс по срокам обращения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Всего	2017	156 937 132	(6 331 130)	13 960 206	(19 828 362)	5 551 985	(2 630 503)	-	150 889 066	(3 409 648)
	2016	169 650 585	(7 785 253)	37 356 969	(50 070 422)	7 190 644	(5 736 521)	-	156 937 132	(6 331 130)
	2017	147 479 906	(6 330 188)	13 526 034	(12 549 470)	5 551 985	(198 849)	-	148 456 470	(977 052)
Долгосрочные вложения –	2016	145 170 426	(2 213 418)	35 988 399	(10 197 046)	1 441 391	(5 558 161)	(23 481 873)	147 479 906	(6 330 188)
всего	2017	147 479 906	(6 330 188)	13 526 034	(12 549 470)	5 551 985	(198 849)	-	148 456 470	(977 052)
в т.ч.	2016	145 170 426	(2 213 418)	35 988 399	(10 197 046)	1 441 391	(5 558 161)	(23 481 873)	147 479 906	(6 330 188)
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2017	78 571 295	(6 330 188)	-	(5 551 988)	5 551 985	(198 849)	-	73 019 307	(977 052)
в т.ч.	2016	70 902 395	(2 213 418)	9 100 318	(1 431 418)	1 441 391	(5 558 161)	-	78 571 295	(6 330 188)
Пай, акции и доли в УК	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
котировочные акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2016	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2017	68 908 611	-	13 526 034	(6 997 482)	-	-	-	75 437 163	-
2016	2016	74 268 031	-	26 888 081	(8 765 628)	-	-	(23 481 873)	68 908 611	-
Депозитные вклады	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2016	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2016	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. беспроцентные векселя	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2016	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

58

Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам услуги права требования	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Прочие долгосрочные финансовые вложения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется в т.ч.	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Паки, акции и доли в УК	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		Прочие долгосрочные финансовые вложения	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			2017	9 457 226	(942)	434 262	(7 458 892)	-	(2 431 654)	-	2 432 596	(2 432 596)	-	-
Краткосрочные вложения — всего в т.ч.	2016	24 480 159	(5 571 835)	1 368 570	(39 873 376)	5 749 253	(178 360)	23 481 873	-	9 457 226	(942)	-		
	Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2017	9 457 226	(942)	434 262	(7 458 892)	-	(2 431 654)	-	2 432 596	(2 432 596)	-	-	
		2016	24 480 159	(5 571 835)	1 368 570	(39 873 376)	5 749 253	(178 360)	23 481 873	-	9 457 226	(942)	-	
		Представленные краткосрочные займы	2017	9 457 226	(942)	434 262	(7 458 892)	-	(2 431 654)	-	2 432 596	(2 432 596)	-	-
			2016	13 909 459	(1 135)	1 368 570	(29 302 676)	193	-	23 481 873	-	9 457 226	(942)	-
			2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Депозитные вклады	2016	5 000 000	-	-	5 000 000	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя и облигации полученные в т.ч. беспроцентные векселя		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2016	5 570 700	(5 570 700)	-	(5 570 700)	5 749 060	(178 360)	-	-	-	-	-	
		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам услуги права требования	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2016			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2017	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

84

В том числе	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

88

Таблица 21
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)	
Резервы – всего, в т.ч.	6 331 130	2 631 654	(1 151)	(5 551 985)	3 409 648
Долгосрочные	6 330 188	-	(1 151)	-	777 052
Пан и акции	6 330 188	200 000	(1 151)	-	977 052
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Краткосрочные	942	2 431 654	-	-	2 432 596
Предоставленные займы	942	2 431 654	-	-	2 432 596
Депозитные вклады	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-

Информация о совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО АНК «Башнефть» за 2017 год, отсутствуют.

Таблица 22
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 23
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016	на 31 декабря 2015
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
В том числе	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	-	-	-
В том числе	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

12 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.

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.

Таблица 24
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	20 000 793	789 415
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	20 000 000	686 218

Таблица 25
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)
-	-	-

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. №11н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

68

13 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 до 2017 являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Остаток средств на конец отчетного периода составил 4 474 тыс. руб.

Так же Общество получало государственную помощь в форме частичного возмещения за путёвки по организации и обеспечению отдыха и оздоровлению детей 1 394 тыс. руб. Остатка средств на конец отчетного периода нет.

Таблица 26
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	196 923 152	(932 756)	87 147 982	(918 574)
	2016	87 147 982	(918 574)	35 609 112	(1 549 038)
Долгосрочная дебиторская задолженность	2017	53 486	-	277 109	-
	2016	277 109	-	3 273 906	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Авансы выданные*	2017	2 141	-	1 252	-
	2016	1 252	-	1 952	-
Прочие дебиторы - всего	2017	51 345	-	275 857	-
	2016	275 857	-	3 271 954	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-
Краткосрочная	2017	196 869 666	(932 756)	86 870 873	(918 574)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

дебиторская задолженность	2016	86 870 873	(918 574)	32 335 206	(1 549 038)
в т. ч.:	2017	7 271 961	(413 481)	14 494 575	(509 509)
Покупатели и заказчики	2016	14 494 575	(509 509)	9 529 402	(622 908)
Авансы выданные*	2017	4 204 856	(14 193)	4 084 226	(16 595)
	2016	4 084 226	(16 595)	4 175 299	(6 485)
прочие дебиторы - всего	2017	185 392 849	(505 082)	68 292 072	(392 470)
	2016	68 292 072	(392 470)	18 630 505	(919 645)
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2017	3 283 614	-	937 823	-
	2016	937 823	-	2 214 002	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2017	51 899	38 834	91 885	74 855
	2016	91 885	74 855	27 950	27 003

* Суммы указываются без НДС с авансов.

Таблица 27
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	165 116 562	131 845 195
	2016	131 845 195	88 855 203
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	24 352 062	41 346 676
	2016	41 346 676	13 492 033
в т.ч. просроченная	2017	-	-
	2016	-	-
Авансы полученные*	2017	24 352 062	41 346 676
	2016	41 346 676	13 492 033
в т.ч. просроченная	2017	-	-
	2016	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2017	140 764 500	90 498 519
	2016	90 498 519	75 363 170
в т.ч. просроченная	2017	9 030 218	10 691 951
	2016	10 691 951	1 391 009
Поставщики и подрядчики	2017	46 513 939	43 485 042
	2016	43 485 042	31 381 493
в т.ч. просроченная	2017	8 972 173	10 246 816
	2016	10 246 816	1 365 801
Задолженность по налогам и сборам	2017	37 530 087	13 460 889
	2016	13 460 889	8 601 773
Авансы полученные*	2017	26 579 354	21 320 225
	2016	21 320 225	18 299 741
Прочие кредиторы	2017	30 141 120	12 232 363
	2016	12 232 363	17 080 163
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2017	17 388 910	-
	2016	-	-

* Суммы указываются без НДС с авансов.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД

28

14 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.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включались в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражена в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

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.

Кредитные ресурсы, привлеченные в 2017 году, были направлены на финансирование следующих направлений деятельности Общества:

- рефинансирование существующей задолженности;
- реализацию инвестиционных программ;
- пополнение оборотных средств.

В бухгалтерской отчетности на отчетную дату года задолженность по кредитам отражена с учетом начисленных процентов.

Сумма процентов, включенных в стоимость создаваемых (приобретаемых) инвестиционных активов, составила 1 933 841 тыс. руб.

Таблица 29

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.	93 494 014	16 165 762	(10 000 000)	(15 107 791)	84 551 985
долгосрочные кредиты;	10 494 014	11 165 762	(10 000 000)	(135 567)	11 524 209
долгосрочные займы;	83 000 000	5 000 000	-	(14 972 224)	73 027 776
проценты, начисленные по долгосрочным кредитам и займам;	-	-	-	-	-
долгосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по долгосрочным векселям;	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	13 329 874	10 260 700	(20 453 710)	15 107 791	18 244 655
краткосрочные кредиты	10 700 000	-	(10 700 000)	-	-
краткосрочные займы;	1 089 365	157 300	(539 542)	14 972 224	4 979 347
текущая часть долгосрочных кредитов и займов;	23 976	440 658	(25 175)	135 567	575 026
проценты, начисленные по текущей части долгосрочных кредитов и займов;	1 493 969	8 384 065	(8 300 724)	-	1 577 310
проценты, начисленные по краткосрочным кредитам и займам;	22 564	1 278 677	(888 269)	-	412 972
краткосрочные векселя собственные;	-	-	-	-	-
проценты, начисленные по краткосрочным векселям	-	-	-	-	-

В 2017 году Обществом были размещены по открытой подписке в рамках Программы биржевых облигаций серии 001P (идентификационный номер Программы облигаций 4-00013-A-001P-02E от 20.05.2016) биржевые облигации на сумму 5 000 000 тыс.руб.

Таблица 30

Сумма займов и кредитов, неполученных/недополученных 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	-	-
Краткосрочные кредиты	-	-
Краткосрочные займы	-	-

Таблица 31
График погашения долгосрочных кредитов и займов (тыс.руб.)

Период	На отчетную дату
2018	-
2019	8 000 000
2020	1 524 209
2021	10 000 000
2022 и позже	65 027 776
Итого:	84 551 985

Таблица 32
График погашения долгосрочных векселей выданных (тыс.руб.)

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

15 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 33
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

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

*Указывается курс доллара США ЦБ РФ на 31.12 отчетного года

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 252 519 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов расходов.

56

Таблица 34
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	8 351 461	13 667 554
В т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 187 816	13 145 347
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	163 645	522 207
Отрицательная курсовая разница	(8 098 942)	(20 637 099)
В т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	8 908 700	20 367 587
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	190 242	269 512

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 35
Объемы доходов и расходов по операциям
купли-продажи иностранной валюты (тыс.руб.)

Доходы и расходы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Объем доходов	28 550	1 224 775
Объем расходов	136 675	1 088 315

16 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 – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, в 2017 году составил 101 672 019 тыс.руб., в 2016 году 72 479 790 тыс.руб.

45

Экспортная пошлина в 2017 была начислена в сумме 50 102 115 тыс. руб., в 2016 году 47 313 082 тыс.руб.

Акциз в 2017 году был начислен в сумме 51 121 480 тыс.руб., в 2016 году 45 116 881 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 37 530 087 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 115 224 тыс.руб.

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

17 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 177 635 тыс. руб. и разделен на 147 846 489 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. и 29 788 012 привилегированных акций номинальной стоимостью 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 (20% уставного капитала). На 31.12.2017 г. резервный капитал сформирован в сумме 35 527 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 4 712 051 тыс.руб.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год:

Списание суммы переоценки по ОС и присоединение ее к нераспределенной прибыли прошлых лет за 2017 год – 34 640 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 279 303 081 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (176 336 203 тыс. руб.) составило 102 966 878 тыс.руб. или 158,4%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 279 125 446 тыс. руб.

18 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.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год

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, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества. Величина управленческих расходов составила за 2017 год - 8 673 803 тыс.руб., за 2016 год - 14 936 130 тыс.руб.

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

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 171 367 359 тыс.руб., на начало периода составила 171 335 698 тыс.руб..

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 2 979 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 34 640 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 102 980 081 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

- начисления промежуточных дивидендов 26 344 973 тыс.руб.;

Таблица 36
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)	558 568 027	475 542 239
В том числе:		
от продажи нефти	147 542 932	125 222 379
от продажи нефтепродуктов	387 840 887	327 608 764
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(380 882 244)	(314 041 358)
В том числе:		
проданной нефти	(75 713 102)	(58 174 911)

проданных нефтепродуктов	(285 173 790)	(237 268 058)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	(509 783)	-
Валовая прибыль	177 176 000	161 500 881
Коммерческие расходы	(94 156 633)	(87 389 881)
Общехозяйственные и административные расходы	(8 673 803)	(14 936 130)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	74 345 564	59 174 870
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	88 049 182	(7 289 598)
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	<i>4 986 038</i>	<i>9 098 102</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(11 331 868)</i>	<i>(13 755 172)</i>
<i>в том числе:</i>		
<i>Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)</i>	<i>(220 211)</i>	<i>(249 963)</i>
<i>Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛОС)</i>	<i>(1 736 472)</i>	<i>(1 005 915)</i>
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	<i>1 576 237</i>	<i>8 545 000</i>
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	<i>1 204 718</i>	<i>10 945 289</i>
<i>В том числе:</i>	<i>1 055 562</i>	<i>4 651 127</i>
<i>Доходы от продажи товарно-материальных ценностей</i>		
<i>Доходы от продажи основных средств</i>	<i>48 467</i>	<i>754 776</i>
<i>в том числе от продажи объектов недвижимости</i>	<i>36 002</i>	<i>120 096</i>
<i>Выручка от продажи акций, долей</i>	<i>1 802</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от выбытия долгосрочных векселей</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от выбытия краткосрочных векселей</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от выбытия облигаций</i>	<i>-</i>	<i>5 340 808</i>
<i>Доходы от выбытия прочих финансовых вложений</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Доходы от продажи прочего имущества</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	<i>(1 494 379)</i>	<i>(5 308 973)</i>
<i>В том числе:</i>	<i>(1 043 087)</i>	<i>3 310 628</i>
<i>Стоимость выбывших товарно-материальных ценностей</i>		
<i>Остаточная стоимость выбывших основных средств</i>	<i>(19 078)</i>	<i>(277 709)</i>
<i>в том числе объектов недвижимости</i>	<i>1 785</i>	<i>(17 240)</i>
<i>Стоимость выбывших долгосрочных векселей</i>		
<i>Стоимость выбывших краткосрочных векселей</i>		
<i>Стоимость выбывших акций, долей</i>	<i>(3)</i>	<i>(1 431 418)</i>
<i>Стоимость выбывших облигаций</i>		

Стоимость выбывших прочих финансовых вложений		
Стоимость выбывшего прочего имущества		
Иные прочие доходы	106 990 159	9 783 208
В том числе:		
Курсовые разницы	252 519	-
Доходы от реализации валюты	28 550	1 224 775
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	3 414 966	770 840
Доходы по переуступке прав требования	-	3 712 238
Штрафы, пени, неустойки по суду	100 223 304	328 569
Страховое возмещение, связанное с авариями	684 748	301 267
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	2 292 316	3 297 509
- расходы по реализации программы долгосрочной мотивации работников	1 906 244	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	197 033	161 596
- финансовых вложений	9 326	2 023 551
- дебиторской задолженности	36 837	1 055 577
- оценочного обязательства по существенным судебным делам	142 668	56 785
Прочие доходы	93 756	148 010
Иные прочие расходы	(13 881 723)	(26 597 052)
В том числе:		
Курсовые разницы	-	(6 969 545)
Расходы от реализации валюты	(136 675)	(1 088 315)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(2 847 862)	(636 073)
Расходы по переуступке прав требования	-	(3 712 238)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(327 232)	(130 801)
Услуги, оказываемые кредитными организациями	(81 675)	(249 360)
Расходы социального характера	(197 787)	(206 425)
Перечисления на благотворительные цели	(4 021 705)	(1 462 876)
Расходы от превышения цены выкупа над номиналом собственных акций, облигаций	-	(893 000)
Вклад в имущество дочернего общества	-	(2 335 401)
Списание недостач при отсутствии конкретных виновников, а также суммы, во взыскании которых отказано судом	(478 402)	(8 548)
Содержание основных средств, неиспользуемых в производстве, в т.ч. расходы по консервации ОС, капитальный ремонт	(841 795)	(904 593)
Остаточная стоимость актива АРО при выбытии	-	(219 991)
НДС по неподтвержденному экспорту	(358 144)	-
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(4 122 580)	(6 901 845)
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	(827 931)	(192 873)

- финансовых вложений	(2 639 829)	(5 731 791)
- дебиторской задолженности	(203 565)	(895 035)
- оценочного обязательства по существенным судебным делам	(451 255)	(82 146)
Прочие расходы	(467 866)	(878 041)

Таблица 37
Распределение расходов Общества по элементам (млн. руб./тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	323 453 556	282 973 485
Затраты на оплату труда	9 218 023	12 651 862
Отчисления на социальные нужды	2 379 109	2 886 069
Амортизация	28 412 561	23 652 511
Прочие затраты	124 915 156	94 822 399
Итого по элементам затрат	488 378 405	416 986 326
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(4 155 942)	(618 957)
Итого расходы по обычным видам деятельности	484 222 463	416 367 369

В состав элемента «Амортизация» включены расходы в сумме 6 637 171 тыс.руб. вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений обязательства по ликвидации основных средств.

19 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 сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

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 38
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	(12 218 301)	(35 632 051)	34 758 201	(13 092 151)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	370	X
Отложенные налоговые активы	6 150 325	5 335 451	(3 655 163)	7 830 613
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	(5 850)	X
Постоянные налоговые активы*	X	1 566 933	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(2 692 731)	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 (дохода) по налогу на прибыль за 2017 год составил 32 478 949 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 и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, списанных отложенных налоговых обязательств и активов, которые никогда не будут реализованы, либо корректировки отложенных налоговых обязательств и активов при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 39
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	(61 091 506)	(173 791 004)	178 160 255	(65 460 757)
Вычитаемые временные разницы	39 751 624	26 677 254	(18 275 815)	39 153 063
Отрицательные постоянные разницы	X	7 834 665	X	X
Положительные постоянные разницы	X	(13 463 655)	X	X

20 Выплата дивидендов 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 147 846 489 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1руб. каждая на общую сумму по номинальной стоимости 147 846 489 руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2017 год составила 129 325 054 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2017 год составила 880 руб./акц. (при базовой прибыли 845 руб. и средневзвешенном количестве обыкновенных акций 147 846 489).

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

По итогам работы за 2016 год Общество выплатило дивиденды в сумме 2 979 тыс. руб.

21 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества произошли следующие существенные события:

Таблица 40
Информация о событиях, произошедших после отчетной даты
(тыс.руб.)

Описание события	Оценка последствий
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия</i>	
-	-

<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях</i>	
Вторичное размещение биржевых облигаций 6-й и 8-й серий	205 291
По итогам проведенного Департаментом по недропользованию по Приволжскому федеральному округу («Башнедра») аукциона на право геологического изучения, разведки и добычи углеводородного сырья по участку недр ПАО АНК «Башнефть» в феврале 2018 года была признана победителем по Рощинскому лицензионному участку. На торги был выставлен участок, расположенный на территории Белебеевского района Республики Башкортостан.	-

22 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 41
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	21 975 942	8 670 992	-	2 546 554	(430 207)	27 670 173
	<12 мес	6 127 408	3 950 598	4 356 882	2 143 504	199 620	3 777 240
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности							
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	685 275	1 047 896	1 103 638	-	-	629 533
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	2 430 164	1 627 659	1 844 920	-	-	2 212 903
Оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за квартал	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	696 378	696 378	-	-	-
Резерв по выплате выходного пособия при сокращении штата	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	199	-	-	-	199
Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за месяц	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	127 210	65 933	-	-	61 277
Оценочное обязательство на расходы по реализации программы долгосрочной мотивации работников	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	1 906 243	-	-	1 906 243	-	-
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочное	>12 мес	-	-	-	-	-	-

обязательство по судебным разбирательствам	<12 мес	80 700	451 256	263 402	142 668	-	125 886
Оценочное экологическое обязательство	>12 мес	2 419 085	297 348	-	498 706	210 202	2 427 929
	<12 мес	538 687	-	-	94 593	(257 615)	186 479
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов							
Оценочное обязательство по ликвидации основных средств, связанных с добычей полезных ископаемых (ARO (ОЛОС))	>12 мес	19 556 857	8 373 644	-	2 047 848	(640 409)	25 242 244
	<12 мес	486 339	-	382 611	-	457 235	560 963

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

- начисление оценочного обязательства;
- 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 42
Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)

Показатели	величина на отчетную дату	примечание
Обеспечения полученные – всего	1 262 579	
в т.ч.:	-	-
векселя		
Имущество, находящееся в залоге	3 378	Ипотека на жилые помещения
из него:	3 378	Ипотека на жилые помещения
объекты основных средств		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	1 259 201	Аккредитив открыт в целях обеспечения дебиторской задолженности покупателей
Обеспечения выданные – всего	253 085	Аккредитив открыт в счет поставки оборудования
в т.ч.:	-	-
векселя		

Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	253 085	Аккредитив открыт в счет поставки оборудования

Таблица 43
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 44
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 45
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)
Поручительства по договорным обязательствам компаний группы ПАО «НК «Роснефть»	-	низкая	-

Таблица 46
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)
-	-	-	-

23 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

24 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

25 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.

26 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,

65

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 47
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Нефть	147 542 932	145 087 907	2 455 025
Газ	929 509	-	929 509
Нефтепродукты	387 840 887	186 346 194	201 494 693
Прочие продажи	22 254 699	-	22 254 699
Всего:	558 568 027	331 434 101	227 133 926

В статью «Прочие продажи» вошли: продажа материалов, основных средств, услуги процессинга, и др.

27 Сопутствующая информация

27.1 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 видам обязательств разделах настоящих Пояснений.

27.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, ответственности, опасных объектов. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

27.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2017 году, в сумме 11 215 001 тыс.руб. (в 2016 году – 9 863 891 тыс.руб.).

Президент ПАО АНК «Башнефть»:

Зам. Главного финансового директора-
Главный бухгалтер:



А.Н. Шишкин

Л.А. Палиева

19.03.2018

дата

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Связанные стороны - юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. Связанными сторонами могут являться:

- аффилированные лица (юридические и физические лица) в соответствии с законодательством РФ;
- участники совместной деятельности;
- негосударственные пенсионные фонды (НПФ) с которыми заключены договоры на страхование работников организации и ее связанных сторон;
- основной управленческий персонал организации: руководители (руководитель Общества, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

В перечень связанных сторон Общество включает организации, которые не являются аффилированными лицами по российскому законодательству, но являются таковыми в соответствии с МСФО (IAS) №24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»:

- компании, контролируемые государством. Если основным акционером (владельцем) Общества, является компания, которая контролируется государством, то Общество должно раскрывать операции с другими организациями, которые прямо или косвенно контролируются государством. В перечень организаций, которые контролируются государством, включаются только те организации, с которыми у Общества были существенные операции. Уровень существенности определен в 1 млн. долларов США.

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.

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 48
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>		
Реализация нефти и газа	472 816	436 226
Реализация нефтепродуктов	12 513 685	53 246 934
Доходы от сдачи имущества в аренду	17 628 300	16 515 289

Прочие доходы	4 137 847	6 912 228
Затраты и расходы		
Покупка нефти и газа	30 637 779	5 739 295
Покупка нефтепродуктов	14 997 109	14 681 233
Логистические услуги и расходы на транспортировку	833 204	273 173
Расходы на электроэнергию	35 421	5 920 535
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	69 730 558	62 329 671
Прочие операции		
Покупка основных средств		65 278
Получение краткосрочных кредитов и займов	157 300	3 670 000
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	10 080 000
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	4 426
Выдача долгосрочных кредитов и займов	13 526 034	26 883 656
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	843 549	406 792
Проценты к получению	4 721 933	5 187 720
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	22 193 178	74 755 780
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>19 620 368</i>	<i>58 510 539</i>
<i>арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>	<i>2 400 591</i>	<i>16 214 359</i>
<i>прочие поступления</i>	<i>172 219</i>	<i>30 882</i>
Платежи	(58 175 697)	(91 713 997)
<i>поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	<i>(57 404 205)</i>	<i>(89 120 170)</i>
<i>процентов по долговым обязательствам</i>	<i>(578 234)</i>	<i>(358 163)</i>
<i>прочие платежи</i>	<i>(193 258)</i>	<i>(2 235 664)</i>
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления	23 626 577	46 716 726
<i>от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)</i>	<i>20 220</i>	<i>473 570</i>
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	<i>14 219 811</i>	<i>32 363 333</i>
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях</i>	<i>9 386 545</i>	<i>13 879 823</i>
Платежи	(18 650 931)	(48 540 948)
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией,</i>	<i>(5 124 897)</i>	<i>(7 102 269)</i>

69

реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-	(14 550 597)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(13 526 034)	(26 888 081)
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступления	157 300	13 750 000
Получение кредитов и займов	157 300	13 750 000
Платежи	(447 298)	(7 237 602)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(383)	(1 126 564)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(446 915)	(6 111 038)

Таблица 49
Активы и обязательства, участвующие в операциях
дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	5 602 519	7 791 220
- долгосрочная	14 180	6 020
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.	420 618	372 952
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	147 348 211	153 802 866
в т.ч. долгосрочные	147 348 211	146 371 644
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	(8 207)	(5 556 677)
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	22 049 811	23 576 561
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	9 002 610	9 026 910
в т.ч. долгосрочные	8 000 000	8 376 962

2. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

Таблица 50
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	1 644	1 446
Затраты и расходы		
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
Прочие операции		
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	434 262	1 355 570
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	244 307	113 493
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций	-	-
Поступления	1 934	1 195 096
<i>от продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	<i>1 934</i>	<i>1 195 096</i>
Платежи	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	177 943	159 162
<i>от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)</i>	<i>27 670</i>	<i>58 200</i>
<i>дивидендов, процентов по долговым финансовым</i>	<i>150 273</i>	<i>100 962</i>

вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		
Платежи	(434 262)	(1 355 570)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(434 262)	(1 355 570)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
Платежи	-	-

Таблица 51
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	106 727	12 686
- долгосрочная	-	-
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,	2 431 654	2 225 062
в т.ч. долгосрочные	-	200 000
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров ПАО АНК «Башнефть»;

52

- Президенту ПАО АНК «Башнефть»;
- Членам Правления ПАО АНК «Башнефть», в т.ч. Вице-президентам ПАО АНК «Башнефть» по основным направлениям деятельности.

Таблица 52
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
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)	114 211	1 131 989
Отчисления во внебюджетные фонды	18 358	185 073
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	-	-

4. 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.

Таблица 53
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		
Реализация нефти и газа	136 197 230	8 032 933
Реализация нефтепродуктов	438 351 637	34 090 461
Доходы от сдачи имущества в аренду	45 491	264
Прочие доходы	1 121 212	177 746
Затраты и расходы		
Покупка нефти и газа	102 542 177	15 933 038
Покупка нефтепродуктов	210 505	113 652

Логистические услуги и расходы на транспортировку	39 121 728	25 945 592
Расходы на электроэнергию	3 430 581	2 989 496
Расходы на страхование	22 502	19 328
Прочие расходы	5 250 502	1 277 496
Прочие операции		
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	10 000 000	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	438 800	709 297 820
Депозиты погашенные	438 800	730 589 820
Проценты к уплате	1 232 452	3 612 861
Проценты к получению	-	2 428 650
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления	419 990 101	21 353 168
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	414 129 745	20 951 582
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	31 622	1 490
прочие поступления	5 828 734	400 096
Платежи	(127 010 814)	(47 649 735)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(125 516 830)	(43 900 903)
процентов по долговым обязательствам	(1 247 543)	(3 646 975)
прочие платежи	(246 442)	(101 858)
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	(383 470)	(570 439)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(383 470)	(570 439)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	10 000 000	-
получение кредитов и займов	10 000 000	-
Платежи	(29 658 173)	(55 035 436)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(8 958 173)	(30 035 436)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(20 700 000)	(25 000 000)

Таблица 54

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		
Денежные средства и их эквиваленты	482	157
Дебиторская задолженность, в т.ч.	97 617 077	60 809 530
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(4 478)	(16)
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)	-	35 784
Авансы выданные, в т.ч.	3 460 630	3 476 169
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	26 585 413	20 471 769
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	10 009 315	20 723 716
в т.ч. долгосрочные	10 000 000	10 000 000

5. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО АНК «Башнефть» за период 2016 – 2017 годы, отсутствуют.

6. 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 57

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы		
Реализация нефти и газа	24075	14028

Реализация нефтепродуктов	223 039	205 647
Доходы от оказания процессинговых услуг		
Доходы от оказания операторских услуг		
Доходы от сдачи имущества в аренду	137 094	984
Прочие доходы	565 392	80 977
Затраты и расходы		
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	845 659	345 146
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	271 732	
Прочие расходы	6 951 262	1 192 171
Прочие операции		
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	41 842 206	119 420 930
Депозиты погашенные	22 314 677	119 296 200
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	18 531	51 114
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
	-	-

Таблица 58
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на конец периода	Остаток на начало периода
Активы		
Денежные средства и их эквиваленты	20 000 139	184 976
Дебиторская задолженность, в т.ч.	296 209	113 869
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(153)	(32)
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.	211 379	-
- долгосрочные	-	-

46

Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства		
Кредиторская задолженность, в т.ч.	3 551 365	1 811 728
- 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.

