



Тел: +7 495 797 56 65
Факс: +7 495 797 56 60
reception@bdo.ru
www.bdo.ru

АО «БДО Юникон»
Россия, 117587, Москва,
Варшавское шоссе,
д. 125, стр. 1, секция 11

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам акционерного общества «Южуралнефтегаз»

Аудируемое лицо

Акционерное общество «Южуралнефтегаз» (АО «ЮУНГ»)

Зарегистрировано Управлением международных и внешнеэкономических связей Оренбургской области 2 июня 1999 года за основным государственным регистрационным номером 1025602723134.

Место нахождения: 460000, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1.

Аудитор

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603059593.

Аудиторское заключение уполномочен подписывать старший партнер Балякин Андрей Борисович на основании доверенности от 01.01.2016 № 3-01/2016-БДО.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЮУНГ» за 2016 год в следующем составе:

- бухгалтерский баланс на 31.12.2016;
- отчет о финансовых результатах за 2016 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчет об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2016 год;
 - пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство АО «ЮУНГ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

02.03.2017 г. *И.В. Петрова*

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЮУНГ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно была проверена другим аудитором, заключение которого от 18.02.2016 выражало немодифицированное мнение о данной отчетности.

АО «БДО Юникон»

Старший партнер

10 февраля 2017 года

Всего сброшюровано 52 листов.



А.Б. Балякин

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Организация Акционерное общество "Южуралнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/смешанная

российская собственность с долей собственности субъектов РФ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 460000, г. Оренбург, ул. Кобозева, д. 1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
46753839		
5638016522		
06.10.1		
47	42	
384		

Наименование показателя		Код	31 декабря 20 16 г.	31 декабря 20 15 г.	31 декабря 20 14 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.2.	Нематериальные активы	1110	463 127	399 508	442 635
	права на объекты интеллектуальной собственности	1111	-	-	-
	деловая репутация	1112	-	-	-
	геологоразведочные работы	1113	100	-	-
	лицензии	1114	376 464	399 508	442 635
	прочие	1119	86 564	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.3.	основные средства, в т.ч.	1150	3 484 436	3 573 511	3 154 942
	объекты основных средств, в т.ч.	1151	2 652 668	2 768 371	2 657 641
	земельные участки и объекты природопользования	1152	45 940	45 940	40 205
	здания, сооружения, машины и оборудование и другие	1153	2 606 728	2 722 431	2 617 436
5.4.	незавершенные капитальные вложения	1154	809 118	785 969	482 307
	запасы, предназначенные для строительства	1155	-	-	-
	капитализированные затраты на ремонт основных средств	1156	-	-	-
	капитализированные затраты на рекультивацию земель	1157	22 651	19 172	14 993
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	инвестиции в дочерние общества	1171	-	-	-
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	инвестиции в другие организации	1173	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1174	-	-	-
	прочие	1175	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	6 915	2 754	3 608
	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	8 375	1 183	336
	лицензии	1192	-	-	-
	объекты неисключительных прав	1193	5	7	15
	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1194	-	-	-
	авансы, выданные под капитальные вложения	1195	-	931	-
	катализаторы	1196	-	-	-
	прочие внеоборотные активы	1197	8 369	245	321
	Итого по разделу I	1100	3 962 853	3 976 956	3 601 520
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
5.5.	Запасы, в т.ч.	1210	9 503	12 477	11 568
	сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 800	67	2 120
	затраты в незавершенном производстве	1212	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	6 702	12 410	9 448
	товары отгруженные	1215	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	10 399	7 957
	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	3 043 416	392 411	370 526
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1231	-	-	-
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	-	-	-
	прочие дебиторы	1234	-	-	-
5.7.	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в т.ч.	1235	3 043 416	392 411	370 526
	покупатели и заказчики	1236	2 615 452	134 660	23 520
	задолженность учредителей по взносам в уставный капитал	1237	-	-	-
	авансы выданные	1238	361	81	592
	прочие дебиторы	1239	427 603	257 671	346 414
5.6.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	936 289	2 493 878	1 726 703
	займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	1241	936 289	2 493 878	1 726 604
	депозитные вклады	1242	-	-	-
	прочие	1243	-	-	99
5.8.	Денежные средства и их эквиваленты	1250	500	499	500
	касса	1251	-	-	-
	расчетные счета	1252	500	499	500
	валютные счета	1253	-	-	-
	прочие денежные средства и их эквиваленты	1259	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	794	25	25
	результаты исследований и разработок	1261	-	-	-
	прочие	1262	794	25	25
	Итого по разделу II	1200	3 990 501	2 909 689	2 117 279
	БАЛАНС	1600	7 953 354	6 886 644	5 718 799

Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

02.03.2017 г. *С.М.Тимова* С.М.

	Наименование показателя	Код	31 декабря	31 декабря	31 декабря
			20 16 г.	20 15 г.	20 14 г.
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
5.15.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	242 800	242 800	242 800
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	532 000	532 000	532 000
	Резервный капитал	1360	12 140	12 140	12 140
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 432 999	5 233 950	4 177 516
	Фонд социальной сферы государственной	1380	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	7 219 939	6 020 890	4 964 456
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства, в т.ч.	1410	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более, чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	217 986	196 851	203 381
5.14.	Оценочные обязательства	1430	54 748	23 547	9 911
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	векселя к уплате	1451	-	-	-
	кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1452	-	-	-
	кредиторская задолженность по налогам и сборам	1453	-	-	-
	авансы полученные	1454	-	-	-
	обязательства по целевому финансированию	1455	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	272 735	220 398	213 292
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510	-	-	-
	кредиты банков, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	-
	текущая часть долгосрочных кредитов и займов	1512	-	-	-
5.9.	Кредиторская задолженность	1520	460 494	644 184	541 022
	поставщики и подрядчики	1521	250 054	373 369	239 825
	задолженность перед персоналом организации	1522	18	25	74
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	73	6	6
	задолженность по налогам и сборам	1524	209 590	210 781	206 607
	прочие кредиторы, в т.ч.	1525	760	60 004	94 510
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	77	59 521	92 766
	другие расчеты	1528	683	483	1 743
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1529	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.14.	Оценочные обязательства	1540	186	1 172	29
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	460 681	645 356	541 052
	БАЛАНС	1700	7 953 354	6 886 644	5 718 799

Руководитель

(подпись)

А.М. Воропаев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(по доверенности)

А.С. Малов

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 17 г.

№ 11/2-202 от 01.01.2017 г.)



Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

Handwritten signature

**Отчет о финансовых результатах
за 2016 г.**

Организация Акционерное общество "Южуралнефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по _____
ОКВЭД _____

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
46753839		
5638016522		
06.10.1		
47	42	
384		

	Наименование показателя ²	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
5.11.	Выручка, в т.ч. от продажи:	2110	3 742 364	4 108 178
	нефти и нефтепродуктов	2111	3 289 771	3 690 176
	газа	2112	446 067	411 610
	прочее	2113	6 525	6 393
5.12.	Себестоимость продаж	2120	(2 256 164)	(2 676 019)
	в т.ч. от продажи:			
	нефти и нефтепродуктов	2121	(2 123 940)	(2 521 484)
	газа	2122	(127 041)	(150 483)
	прочее	2123	(5 183)	(4 052)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 486 199	1 432 159
5.12.	Коммерческие расходы	2210	(50 777)	(54 302)
5.12.	Управленческие расходы	2220	(7 761)	(6 485)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 427 661	1 371 372
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	170 748	225
	Проценты к уплате	2330	(2 684)	(1 140)
5.13.	Прочие доходы	2340	30 486	52 719
5.13.	Прочие расходы	2350	(57 058)	(37 471)
	Расходы, связанные с реорганизацией	2360		
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 569 153	1 385 706
5.10.	Налог на прибыль, в т.ч.	2405	(300 129)	(281 943)
	текущий налог на прибыль	2410	(300 129)	(282 888)
	налог на прибыль прошлых лет	2411		945
	в том числе из стр. 2405			
	постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	3 207	309
	изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(23 001)	(348)
	изменение отложенных налоговых активов	2450	6 092	5 786
	Прочие	2460	(67)	234
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 252 049	1 109 435

Форма 0710002 с. 2

Пояснение	Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
	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	1 252 049	1 109 435
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	6	5
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____

(подпись)

А.М. Воропаев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(по доверенности)

№ 11/2-202 от 01.01.2017 г.)

А.С. Малов

А.С. Малов

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 17 г.

**Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области**

34 -

Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.

Коды			
0710003			
31	12	2016	
46753839			
5638016522			
06.10.1			
		47	42
384			

Организация Акционерное общество "Южуралнефтегаз" форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество/ ИНН _____
смешанная российская собственность с долей собственности субъектов РФ _____ по ОКВЭД _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
_____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря 20 2014 г.	3100	242 800 ()		532 000	12 140	4 177 516	4 964 456
За 20 15 г.							
Увеличение капитала - всего,	3210					1 109 435	1 109 435
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 109 435	1 109 435
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216				x		
выкуп собственных акций	3217	x		x	x		
прочее	3219						

Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

—

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего,	3220	()		()	()	(53 001)	(53 001)
в том числе:							
убыток	3221	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	(53 001)	(53 001)
прочее	3229	()				()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 2015 г.	3200	242 800	()	532 000	12 140	5 233 950	6 020 890
<u>За 20 16 г.</u>							
Увеличение капитала - всего,	3310					1 252 049	1 252 049
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 252 049	1 252 049
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	x
реорганизация юридического лица	3316						
выкуп собственных акций	3317	x		x	x	x	
прочее	3319						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(53 001)	(53 001)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326					()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(53 001)	(53 001)
прочее	3329	()		()		()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	242 800	()	532 000	12 140	6 432 999	7 219 939

Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

[Подпись]

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
добавочный капитал					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				
резервный капитал					
до корректировок	3403				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3413				
исправлением ошибок	3423				
после корректировок	3503				
собственные акции, выкупленные у акционеров					
до корректировок	3404				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3414				
исправлением ошибок	3424				
после корректировок	3504				

Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

Ж

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
Чистые активы	3600	7 219 939	6 020 890	4 964 456

Руководитель _____ (подпись) _____
 " 31 " января 20 17 г.

А.М. Воропаев
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____
 А.С. Малов
 (расшифровка подписи)

(по доверенности
 № 11/2-202 от 01.01.2017 г.)



Примечания

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

Межрайонная ИФНС России
 по крупнейшим налогоплательщикам
 по Оренбургской области

Handwritten signature

Отчет о движении денежных средств

за 2016 г.

Организация Акционерное общество "Южуралнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество /

смешанная российская собственность с долей собственности субъектов

Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710004

31

12

2016

46753839

5638016522

06.10.1

47

42

384

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2016 г.	За 12 месяцев 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 675 835	4 091 926
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 577 651	3 934 747
арендные платежи, лицензионные платежи, роялти, комиссионные платежи и иные аналогичные платежи	4112	6 329	6 388
прочие поступления:	4113	91 856	150 791
авансы, полученные от покупателей	4114	77	59 521
от продажи иного имущества	4115		167
от продажи валюты	4116		
безвозмездно	4117		
прочие поступления	4119	91 779	91 103
Платежи - всего	4120	(2 513 426)	(2 438 781)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(725 075)	(553 420)
в связи с оплатой труда работников	4122	(981)	(1 437)
процентов по долговым обязательствам	4123		
налога на прибыль организации	4124	(300 436)	(251 141)
прочие платежи:	4125	(1 486 934)	(1 632 784)
на таможенные платежи	4126		
отчисления во внебюджетные фонды	4127	(288)	(99)
на выдачу авансов	4128	(423)	(81)
на продажу валюты	4129		
на расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4130	(1 475 855)	(1 614 703)
на прочие выплаты, перечисления	4139	(10 366)	(17 901)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(837 591)	1 653 145
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 565 836	15 098
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	8 343	15 083
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 557 492	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214		15
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(675 243)	(1 615 242)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных	4221	(675 243)	(846 869)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим	4223		(767 275)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
прочие платежи	4229		(1 098)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	890 593	(1 600 144)

Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 2016 г.	За 12 месяцев 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(53 001)	(53 001)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акции (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(53 001)	(53 001)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(53 001)	(53 001)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1	(1)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	499	500
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	500	499
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный директор

(подпись)

А.М. Воропаев

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.С. Малов

(расшифровка подписи)

(по доверенности)

№ 11/2-202 от 01.01.2017 г.)

" 31 " января 20 17 г.



Межрайонная ИФНС России
по крупнейшим налогоплательщикам
по Оренбургской области

Ж -

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

***Акционерное общество
«Южуралнефтегаз»***

за 2016 год

I. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ЮУНГ» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Общества

Акционерное общество «Южуралнефтегаз» (АО «ЮУНГ» - (далее по тексту Общество) образовано в соответствии со свидетельством о регистрации № СП-1153/233 от 02.06.1999 года выдано Управлением международных и внешнеэкономических связей Администрации Оренбургской области

В 2015 году ОАО «Южуралнефтегаз» было преобразовано в АО «Южуралнефтегаз».

1.2. Юридический адрес Общества (место нахождения)

Общество зарегистрировано по адресу – 460000, Оренбургская область, г. Оренбург, ул.Кобозева, д. 1.

1.3. Органы управления Общества

Общее собрание акционеров Общества

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

Адрес места проведения Общего собрания акционеров в форме собрания определяется Советом директоров Общества. Годовое Общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Совета директоров Общества, действовавший на 31.12.2016 г., сформирован решением годового Общего собрания акционеров Общества, проведенного 16 июня 2016г. протокол ОСА №1.

В Состав Совета директоров АО «ЮУНГ» на 31 декабря 2016 г. входят:

Липаткин Сергей Николаевич – заместитель министра – начальник управления промышленности, энергетики и транспорта министерства экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области;

Воропаев Андрей Михайлович - генеральный директор ООО «Газпромнефть-Оренбург»;

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)

Дворцов Алексей Владимирович – начальник департамента корпоративного регулирования ПАО «Газпром нефть»;
Михеев Александр Васильевич - начальник департамента экономики и инвестиций БРД ПАО «Газпром нефть»;
Павлечко Николай Михайлович – начальник управления добычи нефти и газа БРД ПАО «Газпром нефть».

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Воропаев Андрей Михайлович (протокол заседания Совета директоров №160 от 04.06.2015)

1.4. Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется ревизионной комиссией.

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 (трех) членов Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В состав Ревизионной комиссии АО «ЮУНГ» на 31.12.2016 г. входят:

1. Некрасов Даниил Владимирович – главный специалист Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть» ;
2. Князева Ольга Николаевна – заместитель начальника управления мониторинга государственного сектора экономики министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области ;
3. Лега Алексей Владимирович - руководитель направления внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть».

1.5. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, строительство зданий и сооружений; производство общестроительных работ по строительству прочих зданий и сооружений, не включенных в другие группировки; оптовая торговля жидким и газообразным топливом, прочая оптовая торговля, организация перевозок грузов, и др.

Общество осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

- разведку и добычу углеводородного сырья на Капитоновском участке;
- добычу подземных вод для водоснабжения Капитоновского участка;
- добычу подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения объектов предприятия в районе п. В Платовка;
- эксплуатация взрывопожароопасных производственных объектов;
- осуществление погрузо-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте;
- осуществление деятельности по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортировке, размещению опасных отходов;
- и др;

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ (продолжение)

Обществом получены следующие виды лицензий:

- на разведку и добычу углеводородного сырья на Капитоновском участке ОРБ №13127 НЭ – 1 шт.;
- на добычу подземных вод для хозяйственно-питьевого и производственно-технического водоснабжения объектов предприятия в районе п. В Платовка ОРБ №02048 ВЭ – 1 шт.;
- на добычу подземных вод для водоснабжения Капитоновского участка – 1 шт.

1.6. Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. Общество имело в своем составе три территориально обособленных структурных подразделения.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	База производственного обеспечения	460052, г.Оренбург, ул. Волгоградская, д.13/1
2	Пункт нефтеналива в с. В Платовка Новосергиевского района	461238, Оренбургская обл, Новосергиевский р-н, с. В. Платовка
3	Пункт приема и отпуска нефти (ППОН)	Оренбургская обл., Переволоцкий р-н, ул. Промышленная, д.7

В течение 2016 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменений не было.

1.7. Численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества составила 0 и 1 человек за 2016 и 2015 г. соответственно.

Численность сотрудников Общества составила 8, 9 и 9 человек на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 г. соответственно.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Лицами, ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, являются:

Генеральный директор Воропаев Андрей Михайлович

Ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис».

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества № 27/4 П/ЮУНГ от 31.12.2015 г. «Об утверждении и введении в действие Политики Компании ПК-13.03.00-1 «Учетная политика АО «Южуралнефтегаз» для целей бухгалтерского учета».

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств в кассе Общества, на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Доллар США 1	75,1723	72,8827	56,2584
Евро 1	81,9077	79,6972	68,3427

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную. На конец отчетного периода такая дебиторская и кредиторская задолженность отражается в составе краткосрочной.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются затраты на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение).

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Тестирование на обесценение нематериальных активов производится в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов в порядке, определенном в Международных стандартах финансовой отчетности.

2.5. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.5.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройке, дооборудованию и частичной ликвидации за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, на основе применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Скважины		5-15
Сооружения		3-30
Передаточные устройства		2-30
Компьютерная техника	4-8	2-5
Машины и оборудование	2-20	1-30
Здания		5-31

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам, переданным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств Обществом не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2.5.2. Вложения во внеоборотные активы

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты по принятым в установленном договором порядке этапам выполненных строительно-монтажных работ;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты по созданию/приобретению нематериальных активов;
- затраты на приобретение основных средств и земельных участков

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств;
- неисключительные права на использование нематериальных активов;
- авансы, выданные под капитальные вложения;
- другие виды (в случае их существенности).

Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств, неисключительные права на использование нематериальных активов списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.8. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Сырье и материалы - МПЗ, используемые при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- Готовую продукцию - МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары - МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;
- Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- Активы, удовлетворяющие критериям признания в составе основных средств, стоимостью в пределах установленного лимита (40 000 рублей);

Материально-производственные запасы, которые предназначены для строительства основных средств, показаны по строке 1155 «Запасы, предназначенные для строительства».

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, а также в рамках деятельности по снабжению дочерних обществ и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по средней себестоимости.

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2.9. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство

Затраты в незавершенном производстве отсутствуют.

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, распределяется по счетам учета затрат в зависимости от направления использования объектов основных средств.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу, при этом расходы на продажу (на хранение, упаковку, транспортировку и т.п.) списываются непосредственно на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.11. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Операции обмена иностранной валюты на рубли и наоборот не признаются денежными потоками в целях составления отчета о движении денежных средств.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата;

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5 % от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода.

2.13. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Обязательства по займам и кредитам предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отчетного года отражаются в составе краткосрочных.

2.14. Оценочные обязательства и условные обязательства

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 года, а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования. Общество формирует оценочные обязательства по демонтажу оборудования скважин и восстановлению земель с момента сооружения основных средств и бурения скважин на месторождениях. Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств, которые соответствуют первоначально начисленному оценочному обязательству, показываются Обществом по строке 1150 «Основные средства», в детализации по строке 1157 «Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств».

2.15. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода, с учетом суммы удержанного налога по дивидендам полученным.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.16. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, готовой продукции, оказания услуг и выполнения работ признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

2.17. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от участия в других организациях (в том числе, дивиденды) – по мере объявления;
- прочие доходы.

В составе прочих расходов Общества признаются:

- расходы от реализации и прочего выбытия ценных бумаг и долей;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;
- расходы на благотворительность;
- расходы, связанные с созданием резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений;
- прочие расходы.

III. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

3.1. Изменения в учетной политике на 2016 г.

Изменения в учетную политику на 2016 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не вносились.

3.2. Изменения в учетной политике на 2017 г.

Изменений в учетную политику на 2017 г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской отчетности, не ожидается.

IV. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2015г.» и «На 31 декабря 2014г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах за 2014 год и отчета об изменениях капитала за 2015 и 2014 гг. сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

IV. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

- Отражение в составе строки 1110 «Нематериальные активы», 1119 «прочие» сумм, учитываемых на счете 06101* «ГРА(Права пользования недрами) после КЦД» (за вычетом амортизации, учитываемых на счете 06201*);
- Переквалификация направленных денежных средств на расчеты по налогам и сборам на оплату труда работникам.
- Корректировка показателей отчета о движении денежных средств сформирована в связи с изменениями в НМД М-13.04.01-01 «Формирование показателей бухгалтерской отчетности» в целях соблюдения требований законодательства в сфере бухгалтерского учета

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей 2015 года					
Бухгалтерский баланс:					
1157	Капитализированные затраты на рекультивацию земель			19 172	19 172
1191	Капитализируемые затраты на рекультивацию земель и ликвидацию ОС	19 172		(19 172)	
1180	Отложенные налоговые активы	19 731		(16 977)	2 754
1420	Отложенные налоговые обязательства	213 828		(16 977)	196 851
Отчет о движении денежных средств:					
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	1 313 104		2 621 643	3 934 747
4114	От продажи иного имущества	167		(167)	
4115	От продажи иного имущества			167	167
4114	Авансы, полученные от покупателей			59 521	59 521
4116	Авансы, полученные от покупателей	2 681 165		(2 681 165)	
4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(523 188)		(30 232)	(553 420)
4122	в связи с оплатой труда работников	(528)		(909)	(1 437)
4128	на выдачу авансов	(30 314)		30 233	(81)
4139	на прочие выплаты, перечисления	(18 810)		909	(17 901)
4219	Прочие поступления	60		(60)	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию ВА	(848 027)		1 158	(846 869)
4229	на прочие выплаты, перечисления			(1 098)	(1 098)
Корректировка показателей 2014 года					
Бухгалтерский баланс:					
1110	Нематериальные активы			442 635	442 635
1119	прочие			442 635	442 635
1190	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	457 964		(442 635)	15 329
1192	лицензии	442 635		(442 635)	
Отчет о движении денежных средств:					
4122	в связи с оплатой труда работников	(623)		(20)	(643)
4130	на расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	(1 594 498)		40	(1 594 458)
4139	на прочие выплаты, перечисления	(17 726)		(20)	(17 746)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Показатели на 31.12.2015 г. в разделе V пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе IV «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

5.1. Информация по сегментам

- **Операционные сегменты**

Общество входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества, формируется в отношении Группы Газпром нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

- **Географические регионы**

Обществом выделяется один географический регион:

- внутренний рынок (Российская Федерация);

Информация о выручке от продаж в вышеуказанный географический регион приводится в п. 5.11 Пояснений. Активы Общества, в основном, расположены на территории РФ, поэтому активы и капитальные вложения относятся к одному географическому региону, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

Общество реализует нефть и нефтепродукты преимущественно связанным сторонам. Информация о выручке от продаж вышеуказанным покупателям приводится в п. 5.18 Пояснений.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.2. Нематериальные активы

Таблица 1 Информация о наличии и движении нематериальных активов

	Нематериальны е активы - всего:	Права на объекты интеллектуальной собственности	Деловая репутация	Геологоразв едочные активы	Лицензии	Прочее
Первоначальная стоимость	851 761				851 761	
По состоянию на 31.12.15						
Поступление	87 019			455		86 564
Выбытие						
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.16	938 779			455	851 761	86 564
Амортизация и обесценение						
По состоянию на 31.12.15	(452 253)				(452 253)	
Амортизация за период	(23 399)			(355)	(23 044)	
Обесценение						
Выбытие						
По состоянию на 31.12.16	(475 652)			(355)	(475 297)	
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.15	399 508				399 508	
По состоянию на 31.12.16	463 127			100	376 464	86 564
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.14	851 761				851 761	
Поступление						
Выбытие						
По состоянию на 31.12.15	851 761				851 761	
Амортизация и обесценение						
По состоянию на 31.12.14	(409 126)				(409 126)	
Амортизация за период	(43 127)				(43 127)	
Обесценение						
Выбытие						
По состоянию на 31.12.15	(452 253)				(452 253)	
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.14	442 635				442 635	
По состоянию на 31.12.15	399 508				399 508	

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.3. Основные средства

Таблица 2 Информация о наличии и движении основных средств

	Основные средства - всего:	Земельные участки и объекты природопользо вания	Скважины	Машины и оборудование	Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	Прочие ОС
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.15	5 119 597	45 940	3 741 851	302 620	1 016 498	12 688
Поступление	501 817		264 074	41 550	196 193	
Выбытие	(88 455)			(75 387)	(5 835)	(7 233)
По состоянию на 31.12.16	5 532 959	45 940	4 005 925	268 783	1 206 856	5 454
Амортизация						
По состоянию на 31.12.15	(2 351 226)		(1 613 115)	(248 286)	(487 959)	(1 865)
Амортизация за период	(603 111)		(450 824)	(54 397)	(97 356)	(534)
Выбытие	74 046			73 072	472	501
По состоянию на 31.12.16	(2 880 291)		(2 063 939)	(229 611)	(584 843)	(1 898)
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.15	2 768 371	45 940	2 128 736	54 334	528 539	10 823
По состоянию на 31.12.16	2 652 668	45 940	1 941 986	39 172	622 014	3 556
Первоначальная стоимость						
По состоянию на 31.12.14	4 484 750	40 205	3 235 046	310 113	53 052	846 334
Поступление	1 714 853	6 095	506 805	221 228	969 787	10 937
Выбытие	(1 080 005)	(361)		(228 721)	(6 340)	(844 584)
По состоянию на 31.12.15	5 119 597	45 940	3 741 851	302 620	1 016 498	12 688
Амортизация						
По состоянию на 31.12.14	(1 827 108)		(1 209 401)	(217 217)	(27 638)	(372 852)
Амортизация за период	(912 191)		(403 714)	(44 042)	(464 286)	(148)
Выбытие	388 073			12 973	3 965	371 136
По состоянию на 31.12.15	(2 351 226)		(1 613 115)	(248 286)	(487 959)	(1 865)
Остаточная стоимость						
По состоянию на 31.12.14	2 657 641	40 205	2 025 645	92 896	25 413	473 482
По состоянию на 31.12.15	2 768 371	45 940	2 128 736	54 334	528 539	10 823

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.16 по сравнению с 31.12.15 увеличилась на 413 362 тыс. руб. за счет:

- Введения в действие объектов основных средств на сумму 501 817 тыс. руб.;
- Выбытия основных средств на сумму 88 455 тыс. руб. по причине реализации, ликвидации, переквалификации основных средств.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Таблица 3 Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации

	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	74 007	656 049	164 983
<i>из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами</i>			

Таблица 4 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в т.ч.	2 187	55 460
Земельные участки и объекты природопользования		
Скважины		55 460
Машины и оборудование	2 187	
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения		
Прочие ОС		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в т.ч.		
Земельные участки и объекты природопользования		
Скважины		
Машины и оборудование		
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения		
Прочие ОС		

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Таблица 5 Информация об использовании основных средствах

	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость) - всего, в т.ч.	30 643	31 987	72 582
Земельные участки и объекты природопользования	13	13	374
Скважины	5 462		
Машины и оборудование	33	155	8 523
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	25 134	31 819	12 399
Прочие ОС			51 285
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость) - всего, в т.ч.			
Земельные участки и объекты природопользования			
Скважины			
Машины и оборудование			
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения			
Прочие ОС			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (остаточная стоимость) - всего, в т.ч.			
Земельные участки и объекты природопользования			
Скважины			
Машины и оборудование			
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения			
Прочие ОС			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом (стоимость по договору аренды или кадастровая стоимость) - всего, в т.ч.	298	1 552	4 066
Земельные участки и объекты природопользования	298	1 552	4 066
Скважины			
Машины и оборудование			
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения			
Прочие ОС			
Основные средства, переведенные на консервацию - всего, в т.ч.	42 626	48 148	64 258
Земельные участки и объекты природопользования			
Скважины	38 592	44 114	44 114
Машины и оборудование		4 034	16 110
Здания, сооружения и передаточные устройства, дороги производственного назначения	4 034		4 034
Прочие ОС			
Иное использование основных средств - всего, в т.ч.			
переданные в залог			
прочее			

В аренде у Общества находятся земельные участки площадью 13,22 га, 42,4 га и 85,988 га по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно, не отраженные в стоимостном выражении, поскольку в договорах аренды земельных участков не установлена их стоимость.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.4. Незавершенные капитальные вложения и прочие основные средства

Таблица 6 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода
		На начало года	Затраты за период	Списано на финансовый результат	принято к учету в качестве основных средств (доходных вложений) или увеличена стоимость	выбыло	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств	за 2016г.	785 969	512 082	(80)	(488 854)		809 118
- всего	за 2015г.	482 307	973 167		(666 926)	(2 580)	785 969
в том числе:	за 2016г.	26		(15)			11
оборудование, требующее монтажа	за 2015г.	2 606				(2 580)	26
приобретение земельных участков и объектов природопользования	за 2016г.						
приобретение объектов основных средств	за 2015г.						
незавершенное строительство, в том числе собственное изготовление основных средств	за 2016г.	785 943	512 082	(65)	(488 854)		809 107
	за 2015г.	479 701	973 167		(666 926)		785 943

Таблица 7 Прочие основные средства

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода
		На начало года	Поступило (приобретено)	Списано на финансовый результат	Выбыло (использовано)	
	за 2016г.	19 172	5 310		(3 615)	20 866
Прочие основные средства	за 2015г.	14 992	6 374		(2 195)	19 172
в том числе:	за 2016г.					
запасы, предназначенные для строительства	за 2015г.					
капитализированные затраты на ремонт основных средств	за 2016г.					
капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств	за 2015г.					
	за 2016г.	19 172	5 310		(3 615)	20 866
	за 2015г.	14 992	6 374		(2 195)	19 172

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.5. Материально-производственные запасы

Таблица 8 Информация о запасах

	Запасы - всего:	сырье, материалы	затраты в незавершен- ном производстве	готовая продукция и товары для перепродажи	товары отгружен- ные	прочие запасы и затраты
Себестоимость						
По состоянию на 31.12.15	13 662	1 252		12 410		
Поступление	2 288 157	10 756		2 277 401		
Выбытие	(2 291 827)	(8 719)		(2 283 108)		
оборот запасов между их группами (видами)						
По состоянию на 31.12.16	9 991	3 289		6 702		
Величина резерва под снижение						
По состоянию на 31.12.15	(1 185)	(1 185)				
Изменение за период	697	697				
По состоянию на 31.12.16	(488)	(488)				
Балансовая стоимость						
По состоянию на 31.12.15	12 477	67		12 410		
По состоянию на 31.12.16	9 503	2 801		6 702		
Себестоимость						
По состоянию на 31.12.14	15 673	6 225		9 448		
Поступление	3 972 244	974		3 971 269		
Выбытие	(3 969 595)	(1 360)		(3 968 235)		
оборот запасов между их группами (видами)						
По состоянию на 31.12.15	13 662	1 252		12 410		
Величина резерва под снижение						
По состоянию на 31.12.14	(4 105)	(4 105)				
Изменение за период	2 920	2 920				
По состоянию на 31.12.15	(1 185)	(1 185)				
Балансовая стоимость						
По состоянию на 31.12.14	11 568	2 120		9 448		
По состоянию на 31.12.15	12 477	67		12 410		

Снижение запасов на 31.12.16 по сравнению с 31.12.15 обусловлено использованием их в производственной деятельности.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.6. Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения

Таблица 9 Информация о наличии и движении краткосрочных финансовых вложений

	Краткосрочные финансовые вложения - всего	Предоставлен- ные займы	Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	Депозитные вклады	Прочие
Первоначальная стоимость на 31.12.14	1 726 703	1 726 604			99
Резерв под обесценение на 31.12.14					
Балансовая стоимость на 31.12.14	1 726 703	1 726 604			99
Поступило первоначальной стоимости	5 320 545	5 320 545			
Выбыло первоначальной стоимости	(4 553 369)	(4 553 270)			(99)
Выбыл резерв под обесценение					
Курсовые разницы					
Изменение резерва под обесценение / текущей рыночной стоимости					
Перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения					
Первоначальная стоимость на 31.12.15	2 493 878	2 493 878			
Резерв под обесценение на 31.12.15					
Балансовая стоимость на 31.12.15	2 493 878	2 493 878			
Поступило первоначальной стоимости	1 788 601	1 788 601			
Выбыло первоначальной стоимости	(3 346 190)	(3 346 190)			
Выбыл резерв под обесценение					
Курсовые разницы					
Изменение резерва под обесценение / текущей рыночной стоимости					
Перевод из долгосрочных в краткосрочные вложения					
Первоначальная стоимость на 31.12.16	936 289	936 289			
Резерв под обесценение на 31.12.16					
Балансовая стоимость на 31.12.16	936 289	936 289			

Доход от предоставления займов на краткосрочный период составил 170 748 тыс. руб. в 2016 г. и 225 тыс. руб. в 2015 г.

Финансовые вложения в залог не передавались.

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Таблица 10 Раскрытие периода погашения финансовых вложений

Наименование показателя	% - Ставка	Остаток на				в том числе финансовые вложения со сроком погашения		
		31.12.2016		31.12.2015		от 1 до 3 лет		
		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев								
Векселя третьих лиц								
Облигации со сроком погашения более 12 месяцев								
Облигации со сроком погашения менее 12 месяцев						X	X	X
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев						X	X	X
ПАО "Газпром нефть"	7,51%		936 289	2 493 781	1 726 507	X	X	X
Банковские депозиты						X	X	X
Прочие						X	X	X
Мордвинцев В.Н.				97	97	X	X	X
Паев В.И.					99	X	X	X

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.7. Дебиторская задолженность

В 2016 году движение долгосрочной дебиторской задолженности отсутствовало.

Таблица 11 Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности

	Всего:	расчеты с покупателями заказчиками	авансы выданные	расчеты с учредителями	прочая
Краткосрочная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора					
По состоянию на 31.12.14	370 526	23 520	592	-	346 414
Поступление в результате хозяйственных операций	371 790	134 660		-	237 130
Начисление причитающихся процентов, штрафов и пр.		-	-	-	-
Погашение	(349 904)	(23 520)	(511)	-	(325 873)
Списание на финансовый результат					
Списание за счет сумм резерва					
Переведено в состав краткосрочной задолженности					
По состоянию на 31.12.15	392 411	134 659	81		257 671
Поступление в результате хозяйственных операций	2 775 694	2 603 020	361		172 313
Начисление причитающихся процентов, штрафов и пр.					
Погашение	(124 690)	(122 228)	(81)		(2 381)
Списание на финансовый результат					
Списание за счет сумм резерва					
Переведено в состав краткосрочной задолженности					
По состоянию на 31.12.16	3 043 415	2 615 452	361		427 603
Резерв по сомнительным долгам					
По состоянию на 31.12.14					
Изменение резерва за период					
По состоянию на 31.12.15					
Изменение резерва за период					
По состоянию на 31.12.16					
Балансовая стоимость					
По состоянию на 31.12.14	370 526	23 520	592		346 414
По состоянию на 31.12.15	392 411	134 659	81		257 671
По состоянию на 31.12.16	3 043 415	2 615 452	361		427 603

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица 12 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Всего, в т.ч.:			
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	500	499	500
Средства на валютных счетах			
Денежные средства в пути			
Денежные средства, выданные на условиях "до востребования"			
Депозиты			
Аккредитивы			
Прочие денежные эквиваленты			

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие поступления» (строка 4119) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- возврат налогов и сборов в сумме 91 670 тыс. руб. за 2016г. и 68 451 тыс. руб. за 2015г.;
- прочие поступления в сумме 109 тыс. руб. за 2016г. и 22 652 тыс. руб. за 2015г.

В составе денежных потоков от текущих операций по статье «Прочие платежи» (строка 4139) отчета о движении денежных средств, в том числе отражены:

- перечисления спонсорской помощи и благотворительность, перечисление взносов в НКП в сумме 1 000 тыс. руб. за 2016г. и 1 000 тыс. руб. за 2015г.;
- перечисления по расчетам с прочими кредиторами в сумме 9 307 тыс. руб. за 2016г. и 13 566 тыс. руб. за 2015г.;
- перечисления по расчетам по претензиям в сумме 0 тыс. руб. за 2016г. и 689 тыс. руб. за 2015г.;
- оплата услуг банков в сумме 25 тыс. руб. за 2016г. и 21 тыс. руб. за 2015г.;
- прочие платежи в сумме 34 тыс. руб. за 2016г. и 2 625 тыс. руб. за 2015г.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.9. Кредиторская задолженность

Таблица 13 Наличие и движение кредиторской задолженности

	поставщики и подрядчики	векселя к уплате	задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	задолжен- ность перед персоналом	авансы полученные	прочие кредиторы
Всего:						
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.14						
Поступила долгосрочная кредиторская задолженность в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)						
причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
погашение долгосрочной кредиторской задолженности						
списание долгосрочной кредиторской задолженности на финансовый результат						
перевод задолженности исходя из срочности погашения						
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.15						
Поступила долгосрочная кредиторская задолженность в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)						
причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
погашение долгосрочной кредиторской задолженности						
списание долгосрочной кредиторской задолженности на финансовый результат						
перевод задолженности исходя из срочности погашения						
Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.16						
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.14	541 023	239 825	206 613	74	92 766	1 743
Поступила краткосрочная кредиторская задолженность в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	644 185	373 369	210 787	25	59 521	483
причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		-	-	-	-	-
погашение краткосрочной кредиторской задолженности	(541 023)	(239 825)	(206 613)	(74)	(92 766)	(1 743)
списание краткосрочной кредиторской задолженности на финансовый результат						
перевод задолженности исходя из срочности погашения						
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.15	644 185	373 369	210 787	25	59 521	483
Поступила краткосрочная кредиторская задолженность в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	460 493	250 054	209 663	18	77	683
причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
погашение краткосрочной кредиторской задолженности	(644 185)	(373 369)	(210 787)	(25)	(59 521)	(483)
списание краткосрочной кредиторской задолженности на финансовый результат						
перевод задолженности исходя из срочности погашения						
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.16	460 494	250 053	209 663	18	77	683

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Таблица 14 Всего кредиторская задолженность

	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
Кредиторская задолженность - всего:			
в т.ч.	460 494	644 185	541 023
поставщики и подрядчики	250 053	373 369	239 825
векселя к уплате			
задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	209 663	210 787	206 613
задолженность перед персоналом	18	25	74
авансы полученные	77	59 521	92 766
прочие кредиторы	683	483	1 743

По состоянию на 31.12.2016 г. по статье «Кредиторская задолженность» (строка 1521 бухгалтерского баланса), отражена задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которая включает задолженность по операторским услугам перед ООО «Газпром нефть Оренбург» в размере 88 286 тыс. руб. (58 858 тыс. руб. и 52 898 тыс. руб. на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно).

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1525) бухгалтерского баланса отражена, в том числе задолженность по статье «Авансы полученные» (строка 1527) бухгалтерского баланса, которая составляет 77 тыс. руб. (59 521 тыс. руб. и 92 766 тыс. руб. на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно). Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 14 тыс. руб. (10 714 тыс. руб. и 16 698 тыс. руб. на 31.12.2015 г. и 31.12.2014 г. соответственно).

По статье «Кредиторская задолженность прочих кредиторов» (строка 1528 бухгалтерского баланса) отражена, в т.ч. задолженность:

- по операциям Расчеты по арендной плате за землю и лес в сумме 584 тыс. руб. (483 тыс. руб. и 1 743 тыс. руб. по состоянию на 31.12.15 и 31.12.14 г. соответственно);
- Расчеты с физическими лицами по договорам возмездного оказания услуг в сумме 96 тыс. руб. (0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.15 и 31.12.14 г. соответственно);
- Расчеты по претензиям с кредиторами в сумме 3 тыс. руб. 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.15 и 31.12.14 г. соответственно)

5.10. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочее» указанного отчета:

Таблица 15 Изменения в бухгалтерской отчетности в части налоговых расчетов

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2016 г.			2015 г.		
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения (всего)	1 569 153		1 569 153	1 385 706		1 385 706
	в т.ч. Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	1 569 153		1 569 153	1 385 706		1 385 706
	Прибыль (убыток) до налогообложения 0%			0			
	Прибыль (убыток) до налогообложения 9%			0			
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (всего)	313 831		313 831	277 141		277 141
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 20%	313 831		313 831	277 141		277 141
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 9%			0			
2421	Постоянные налоговые активы (обязательства)	3 207		3 207	309		309
2450	Отложенные налоговые активы	6 092		6 092	5 786		5 786
2430	Отложенные налоговые обязательства	(23 001)		(23 001)	(348)		(348)
2410	Текущий налог на прибыль 20%	(300 129)		(300 129)	(282 888)		(282 888)
	Текущий налог на прибыль 13 (9)%			0	945		945
2411	Налог на прибыль прошлых лет	(67)		(67)	234		234
2460	Прочее			0			
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН			0			
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 252 049		1 252 049	1 108 490	945	1 109 435

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2016 год следующие показатели:

Таблица 16 Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 15)	За 2015 год (графа 5 таблицы 15)
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 569 153	1 385 706
1.1		Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	1 569 153	1 385 706
1.2		Прибыль (убыток) до налогообложения 9%		-
1.3		Прибыль (убыток) до налогообложения 0%		-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1.1х20%)+(стр. 1.2х9%)	313 831	277 141
3	2421	Постоянные налоговые активы (обязательства) (стр.4- стр.6), в т.ч.:	3 207	309

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2016 год (графа 5 таблицы 15)	За 2015 год (графа 5 таблицы 15)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	3 207	2 136
5		Постоянные различия, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	16 036	10 678
5.1		· резервы под условные факты хозяйственной деятельности		
5.2		· расходы, не учитываемые при налогообложении	1 869	2 011
5.3		· убытки прошлых лет	13 158	
5.4		разницы между остаточной стоимостью ОС при реализации и ликвидации ОС	1 010	8 667
5.5		· прочие		
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	1	1 827
7		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	3	9 133
7.1		сумма процентов, начисленных на суммы излишне взысканных налоговых платежей по выездной проверке, полученных из бюджета		9 144
7.2		· курсовые различия		
7.3		· доходы прошлых лет		
7.4		· прочие	3	(11)
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	6 092	5 786
9		Временные вычитаемые различия, в т.ч.:	30 459	28 932
9.1		· проценты к получению		
9.2		· убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее	(7)	(11)
9.3		· убытки прошлых лет		
9.4		· хеджирование валютных рисков		
9.5		· использование резерва под обесценения ЦБ		
9.6		· резерв на ликвидацию ОС и рекультивацию земель (ARO)	27 751	(5 536)
9.7		· резерв под снижение стоимости МПЗ	(7 499)	1 182
9.8		· резерв в начислении амортизации по ОС и НЗС	10 842	33 303
9.9		· разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	(1 195)	
9.10		· прочие	567	(6)
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	(23 001)	(348)
11		Временные налогооблагаемые различия	(115 004)	(1 740)
11.1		· финансовый результат от конверсионных сделок		
11.2		· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	(1 596)	(1 656)
11.3		· резерв на ликвидацию ОС и рекультивацию земель (ARO)		14 989
		· убытки прошлых лет		
11.4		· резерв в начислении амортизации по ОС	(27 035)	50 888
11.5		· расходы на освоение природных ресурсов	(86 375)	(65 891)
11.6		· прочие	1	(69)
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	1 500 642	1 414 442
13	2410	Текущий налог на прибыль	(300 129)	(282 888)
14		Прибыли и убытки в составе строки 2460 «Прочее»	(67)	1 179
14.1		· налог на прибыль прошлых лет		945
14.2		· Налог на прибыль 9%		
14.3		· прочие расходы из прибыли	(67)	234
14.4		· списан ОНА в виде отклонения от расчетной стоимости ЦБ (не учитывается в НУ)		
14.5		· списан ОНА по отклонению дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ		
14.6		· списан ОНА на убыток от выбытия ЦБ		
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13 + стр.14+ стр.8- стр.10)	1 252 049	1 109 435

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Сумма начисления вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 16), повлекшая за собой начисление соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 16), а также сумма погашения налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 16), повлекшая за собой погашение соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 316) в 2016 и 2015 годах, представлены в Таблице 17 и Таблице 18.

Таблица 17 Расшифровка временных разниц за 2016 год

		2016 г.			
№ п/п	№ строки Таблицы 16	Наименование показателя	Начислено / восстановлено	Погашено / списано	отражено в графе 4 таблицы 16
В части начисленных/погашенных временных вычитаемых разниц					
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	7 915	(1 823)	6 092
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	39 576	(9 117)	30 459
2.1	9.1	· проценты к получению			
2.2	9.2	· убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее		(7)	(7)
2.3	9.3	· резерв под снижение стоимости МПЗ		(7 499)	(7 499)
2.4	9.4	· расходы на ликвидацию ОС и рекультивацию земель (АРО)	27 751		27 751
2.5	9.5	· использование резерва под обесценения ЦБ			
2.6	9.6	· резерв в начислении амортизации по ОС и НЗС	10 842		10 842
2.7	9.7	· отклонение дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ			
2.8	9.8	· убыток по КГН			
2.9	9.9	· разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	416	(1 611)	(1 195)
2.10	9.10	· прочие	568	()	567
В части списанных временных вычитаемых разниц					
3	часть строки 2460	Отложенные налоговые активы (стр.4х20%)			
4	часть 14	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:			
4.1	14.4	· списан ОНА в виде отклонения от расчетной стоимости ЦБ (не учитывается в НУ)			
4.2	14.5	· списан ОНА по отклонению дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ			
4.3	14.6	· списан ОНА на убыток от выбытия ЦБ			
В части списанных временных налогооблагаемых разниц					
5	часть строки 2460	Отложенные налоговые обязательства (стр.6х20%)			
6	часть 14	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:			
6.1	проставить	указать			
6.2	проставить	указать			
В части начисленных/погашенных временных налогооблагаемых разниц					
7	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	(28 713)	5 712	(23 001)
8	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(143 566)	28 562	(115 004)
8.1	11.1	· финансовый результат от конверсионных сделок			
8.2	11.2	· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	(1 720)	124	(1 596)
8.3	11.3	· различия в порядке признания процентов по кредиту на покупку ОС			
8.4	11.4	· резерв в начислении амортизации по ОС и НЗС	(55 471)	28 436	(27 035)
8.5	11.5	· расходы на освоение природных ресурсов	(86 375)		(86 375)
8.6	11.6	· прочие		1	1

АО «Южуралнефтегаз»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год
(тыс. руб., если не указано иное)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Таблица 18 Расшифровка временных разниц за 2015 год

№ п/п	№ строки Таблицы 16	Наименование показателя	2015 г.		отражено в графе 5 таблицы 16
			начислено	погашено	
В части начисленных/погашенных временных вычитаемых разниц					
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	5 881	(95)	5 786
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	29 405	(473)	28 943
2.1	9.1	· проценты к получению			
2.2	9.2	· убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее		(11)	
2.3	9.3	· резерв под снижение стоимости МПЗ	1 182		1 182
2.4	9.4	· расходы на ликвидацию ОС и рекультивацию земель (АРО)	(5 536)		(5 536)
2.5	9.5	· разницы в начислении амортизации по ОС и НЗС	33 742	(439)	33 303
2.6	9.6	· отклонение от расчетной цены ЦБ			
2.7	9.7	· отклонение дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ			
2.8	9.8	· убыток по КГН			
2.9	9.9	· разница в оценке готовой продукции из-за различия в правилах отнесения расходов	17	(23)	(6)
2.10	9.10	· прочие			
В части списанных вычитаемых разниц					
3	часть строки 2460	Отложенные налоговые активы (стр.4х20%)			
4	часть 14	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:			
4.1	14.4	· списан ОНА в виде отклонения от расчетной стоимости ЦБ (не учитывается в НУ)			
4.2	14.5	· списан ОНА по отклонению дохода для налогового учета от фактического дохода от выбытия ЦБ			
4.3	14.6	· списан ОНА на убыток от выбытия ЦБ			
В части начисленных/погашенных временных налогооблагаемых разниц					
5	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	20 567	(20 915)	(348)
6	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	102 834	(104 574)	(1 740)
6.1	11.1	· финансовый результат от конверсионных сделок			
6.2	11.2	· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	86	(1 742)	(1 656)
6.3	11.3	· разницы в начислении амортизации по ОС и НЗС	70 945	(20 058)	50 887
6.4	11.4	· расходы на ликвидацию ОС и рекультивацию земель (АРО)	19 168	(4 179)	14 989
6.5	11.5	· расходы на освоение природных ресурсов	12 635	(78 526)	(65 891)
6.6	11.6	· прочие		(69)	(69)

Налог на добавленную стоимость

Общество на конец отчетного периода приняло к вычету все суммы.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

Таблица 19 Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг по сегментам

Сегмент	за 2016	за 2015	% от выручки		Изменение выручки
			2016	2015	
Экспорт и продажи на международном рынке					
Внутренний рынок	3 742 364	4 108 178	100%	100%	(365 815)
СНГ					
Итого выручка от продаж	3 742 364	4 108 178			(365 815)

Ниже приведена расшифровка выручки от продаж товаров и продукции:

Таблица 20 Расшифровка выручки от продажи товаров и продукции

Сегмент	Кол-во	
	2016 г.	2015 г.
Объемы продаж нефти, тыс. тн.		
на территории РФ	238	267
на экспорт		
на территории СНГ		
Объемы продаж нефтепродуктов, тыс. тн.		
на территории РФ		
на экспорт		
на территории СНГ		
Объемы продаж газа, тыс. м3		
на территории РФ	104	103
на экспорт		
на территории СНГ		

Уменьшение выручки произошло за счет падения объема продажи нефти.

5.12. Затраты на производство

Таблица 21 Затраты на производство

Статья затрат	За 2016	За 2015
Материальные затраты	143	911
Расходы на оплату труда	1 301	367
Отчисления на социальные нужды	356	105
Амортизация	612 193	579 594
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов		-
Прочие затраты	1 703 363	2 158 791
Итоги по элементам	2 317 356	2 739 768
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменения остатков: Прирост(-), уменьшение (+)		
готовая продукция	(2 428)	(2 962)
др. счета (кроме внутренних оборотов)	(225)	
Изменение остатков незавершенного производства (прирост(-), уменьшение (-))		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 314 702	2 736 806

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.13. Прочие доходы и расходы

Таблица 22 Прочие доходы и расходы

Строка ОФР	Наименование показателя	За 2016	За 2015
2320	Проценты к получению	170 748	225
	<i>В том числе</i>		
	Доход от остатка на банковском счете		
	Доход по облигациям		
	Проценты по займам выданным	170 748	225
	Доход по депозиту		
2330	Проценты к уплате	(2 684)	(1 140)
	<i>В том числе</i>		
	Хеджирование процентных рисков		
	Проценты по кредитам в валюте		
	Проценты по облигациям		
	Прочие	(2 684)	(1 140)
2310	Доходы от участия в других организациях		
	<i>В том числе</i>		
	Дивиденды		
2340	Прочие доходы	30 486	52 719
	<i>В том числе</i>		
	Доходы от продажи валюты		
	Доходы по форвардным контрактам		
	Курсовая разница		
	Восстановление резерва (по условным фактам и сомнительным долгам)	10 653	2 296
	Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей		35 671
	Доход от продажи ценных бумаг и долей		-
	Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	272	5 591
	Штрафы, пени полученные	8	
	Доходы прошлых лет		
	Иные	19 553	9 162
2350	Прочие расходы	(57 058)	(37 471)
	<i>В том числе</i>		
	Затраты, связанные с реализацией валютных ценностей		
	Расходы от операций хеджирования		
	Курсовая разница		
	Отчисления в резерв (по условным фактам и сомнительным долгам)		
	Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(6 278)	(4 058)
	Затраты, связанные с продажей ценных бумаг и долей		
	Услуги банка	(25)	(22)
	Штрафы, пени уплаченные	(120)	(5 209)
	Просроченная дебиторская задолженность		
	Иные	(50 635)	(28 182)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Таблица 23 Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Возникло	Использовано	Восстановлено	Списано как избыточная сумма	Перевод в состав краткосрочных	На конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	2016 г.	23 547	31 202					54 748
	2015 г.	9 911	13 636					23 547
в том числе:								
вознаграждение по итогам выполнения долгосрочных показателей	2016 г.							
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	2015 г.							
	2016 г.	23 547	31 202					54 748
	2015 г.	9 911	13 636					23 547
другие	2016 г.							
	2015 г.							
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	2016 г.	1 172	699	(1 685)				186
	2015 г.	29	1 162	(19)				1 172
в том числе:								
вознаграждение по итогам работы за год	2016 г.							
вознаграждение по итогам выполнения долгосрочных показателей	2015 г.							
по оплате отпусков	2016 г.	36	33	(19)				50
	2015 г.	29	26	(19)				36
по выплатам работникам при выходе на пенсию	2016 г.							
	2015 г.							
судебные разбирательства	2016 г.							
на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	2015 г.							
	2016 г.							
другие	2016 г.	1 136	666	(1 666)				136
	2015 г.		1 136					1 136

5.15. Капитал и резервы

На 31.12.2016 величина уставного капитала Общества составляет 242 800 тыс. руб. и состоит из 222,8 тыс. шт. полностью оплаченных обыкновенных именных акций и 20 тыс. шт. привилегированных акций и в 2016 году не менялась. Номинальная стоимость одной

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

обыкновенной акции составляет 1000 рублей, номинальная стоимость одной привилегированной акции составляет 1000 рублей.

Таблица 24 Состав основных акционеров / участников

Наименование акционера/участника	% от уставного капитала
ООО "Газпромнефть-Инвест"	87,5
Администрация Оренбургской области в лице Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области	12,5

Ведение реестра акционеров осуществляется АО «ДРАГА», находящимся по адресу: РФ, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушинская, д. 71/32

Добавочный капитал Общества по состоянию на конец отчетного периода составил 532 000 тыс. руб. В течение 2016 года добавочный капитал не менялся.

Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Согласно решению общего собрания акционеров/участников по итогам работы Общества за 2015 год было принято решение о выплате дивидендов в размере 224,42 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 50 001 тыс. руб. (за 2014 г. дивиденды составили – 224,42 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 50 001 тыс. руб.) и 150 тыс. руб. на одну привилегированную акцию, что составило 3 000 тыс. руб. (за 2014 г. дивиденды составили – 150 тыс. руб. на одну привилегированную акцию, что составило 3 000 тыс. руб.)

5.16. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 25 Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2016 г.	2015 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	1 252 049	1 109 435
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	222,8	222,8
Базовая прибыль на акцию, в руб.	5 620	4 980

Ценные бумаги, которые потенциально могут оказать разводняющий эффект, в обращение не выпускались.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

5.17. Прочие аспекты деятельности Общества

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Общество полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств за исключение раскрытых и начисленных в настоящей отчетности.

Страхование

Общество продолжает осуществлять страхование имущества, автотранспортных средств, грузов, транспортировки, строительно-монтажных работ и ответственности должностных лиц.

5.18. Операции со связанными сторонами

В ходе своей обычной деятельности Общество совершает операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с российским законодательством.

Общество контролируется ООО «Газпромнефть-Инвест» и входит в Группу Газпром, состоящую из его дочерних обществ. Таким образом, конечной головной организацией Группы взаимосвязанных организаций, в которую входит Общество, является ПАО «Газпром»

Операции с основными владельцами

В отчетном периоде основным владельцам были начислены и выплачены дивиденды в размере 53 001 тыс. руб.

Операции с дочерними обществами

Дочерние общества у АО «ЮУНГ» отсутствуют.

Операции с зависимыми обществами

Зависимые общества у АО «ЮУНГ» отсутствуют.

Операции с другими связанными сторонами

Наиболее существенными прочими связанными сторонами для АО «ЮУНГ» являются:

- ПАО "Газпром нефть"
- ООО "Газпромнефть Оренбург"
- ООО "Газпром трансгаз Самара"
- ООО "Газпром трансгаз Екатеринбург"
- ООО "ГПН-Логистика"
- ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

- ООО "НЭН"
- ООО "Газпромнефть Снабжение"

Таблица 26 Информация об операциях со связанными сторонами

Операции	За 2016 год	За 2015 год
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	202 417	178 204
Прочая выручка	12 340	5 681
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов		-
Расходы, связанные с производством		-
Расходы на транспортировку	33 263	32 529
Процентный доход		
Получено займов		
Выдано займов		

Таблица 27 Активы и обязательства, участвующие в операциях со связанными сторонами

Активы и обязательства	На 31.12.16	На 31.12.15
Активы	481	38 015
Дебиторская задолженность, в т.ч.	481	38 015
ЗАО "Газпром нефть Оренбург"		35 291
ООО "ГПН-Логистика"	477	473
ООО "Газпромнефть Снабжение"	0	2 167
ООО "НЭН"	3	3
ЗАО "ЦНТ"		
ООО "ИТСК Оренбургская региональная дирекция"	0	81
<i>долгосрочная</i>		-
Краткосрочные финансовые вложения		
Долгосрочные финансовые вложения		
Обязательства	249 769	373 101
Кредиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.	249 769	373 101
ЗАО "Газпром нефть Оренбург"		368 608
ООО "Газпромнефть Оренбург"	247 249	
ООО "Газпром трансгаз Самара"	386	505
ООО "Газпром трансгаз Екатеринбург"	145	1 868
ООО "ГПН-Логистика"	1 542	1 693
ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис"	447	427
Краткосрочные кредиты и займы (включая проценты)		
Долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)		

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Ниже раскрыты операции с обществом ПАО «Газпром нефть»

Таблица 28 Информация об операциях с основным обществом

Операции	За 2016 год	За 2015 год
Продажи нефти, газа и нефтепродуктов	3 087 355	3 511 972
ПАО "Газпром нефть"	3 087 355	3 511 972
Прочая выручка		
Закупки нефти, газа и нефтепродуктов		-
Расходы, связанные с производством		-
Расходы на транспортировку		
Процентный доход	170 740	217
ПАО "Газпром нефть"	170 740	217
Получено займов		-
Выдано займов	1 788 601	5 320 545
ПАО "Газпром нефть"	1 788 601	5 320 545

Таблица 29 Активы и обязательства, участвующие в операциях с основным обществом

Активы и обязательства	На 31.12.16	На 31.12.15
Активы	3 901 596	2 796 311
Дебиторская задолженность, в т.ч.	2 965 307	302 529
ПАО "Газпром нефть"	2 965 307	302 529
долгосрочная		-
Краткосрочные финансовые вложения в т.ч.	936 289	2 493 781
ПАО "Газпром нефть"	936 289	2 493 781
Долгосрочные финансовые вложения		
Обязательства		70 000
Кредиторская задолженность краткосрочная, в т.ч.		70 000
ПАО "Газпром нефть"		70 000
Краткосрочные кредиты и займы (включая проценты)		
Долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)		

Таблица 30 Информация о движении денежных средств по расчетам с основным обществом

Денежные потоки	За 2016 год	За 2015 год
Денежные потоки от текущих операций	250 882	3 439 290
Поступления	250 882	3 439 290
ПАО "Газпром нефть"	250 882	3 439 290
Платежи		
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	1 557 492	(767 275)
Поступления	1 557 492	
ПАО "Газпром нефть"	1 557 492	
Платежи		(767 275)
ПАО "Газпром нефть"		(767 275)

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В состав основного управленческого персонала Общество включает генерального директора, его заместителей, а также иных должностных лиц, которые в отчетном периоде исполняли обязанности по планированию, руководству и контролю над деятельностью организации.

В 2016 году вознаграждение основному управленческому персоналу составило 136,5 тыс. руб. (в 2015 году – 150 тыс. руб.).

Начисленные к уплате в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды налоги и иные обязательные платежи с вознаграждения основному управленческому персоналу за 2016 год составили 45,5 тыс. руб. (за 2015 год – 50,2 тыс. руб.).

В состав вознаграждений основному управленческому персоналу включены оплата труда за отчетный период, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска, премии и прочие выплаты.

5.19. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год события, которые бы могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности отсутствуют.

5.20. Управление налоговыми рисками

АО «ЮУНГ» (далее по тексту Группа) входит в состав Группы Газпром нефть. Российское налоговое и таможенное законодательство подвержено частым изменениям и может трактоваться различным образом. Трактовка законодательства Руководством, в том числе, в части исчисления налогов, подлежащих уплате в бюджеты всех уровней, применяемая к операциям и деятельности Группы, на практике может быть оспорена соответствующими контролирующими органами. Позиция российских налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что подход к налогообложению операций и деятельности, который не вызывал претензий контролирующих органов в прошлом, может быть оспорен в будущем, с возможным доначислением сумм дополнительных налогов, штрафов и пени. В общем случае в рамках налоговой проверки может быть проверен период, не превышающий трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении налоговой проверки. При этом при определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты более длительные периоды. В настоящий момент 2013-2016 годы остаются открытыми для налоговой проверки. Руководство полагает, что оно разумно оценило любые возможные доначисления, связанные с такими проверками.

Методы и инструменты налогового контроля со стороны фискальных органов совершенствуются и развиваются. Так, с 1 января 2012 г. были внесены изменения в российское законодательство в области трансфертного ценообразования. В частности, были введены существенные требования к отчетности по совершенным сделкам, подпадающих под контроль налоговых органов, а также по документированию соответствующих рыночных условий на момент совершения таких сделок. С учетом этого российские правила трансфертного ценообразования стали более детальными и приближенными к международным правилам трансфертного ценообразования,

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

разработанным ОЭСР (Организацией экономического сотрудничества и развития), чем ранее действовавшие правила. Нормы законодательства в области трансфертного ценообразования позволяют налоговым органам начислить дополнительные налоги в отношении внутрироссийских и трансграничных сделок, подпадающих под контроль налоговых органов (операции со взаимозависимыми лицами и некоторые операции с третьими лицами), на основании того, что цена, установленная в таких сделках, не соответствует рыночному уровню (принципу «вытянутой руки»).

Контролируемые сделки Группы регулярно анализируются внутренними службами на предмет их соответствия требованиям законодательства о трансфертном ценообразовании. Руководство Группы полагает, что документация в области трансфертного ценообразования, подготовленная в соответствии с требованиями нового законодательства, обосновывает налоговую позицию Группы и подтверждает данные поданных налоговых деклараций. Кроме того, в целях снижения возможных налоговых рисков, Группа регулярно проводит переговоры с налоговыми органами в отношении заключения соглашений о ценообразовании. В течение 2012-2016 гг. Группой было заключено двенадцать соглашений о ценообразовании с налоговыми органами в отношении наиболее существенных внутригрупповых операций.

Вместе с тем, поскольку правоприменительная практика в отношении российского законодательства о трансфертном ценообразовании еще не сложилась, а некоторые нормы нового законодательства содержат противоречия и могут повлечь их неоднозначную трактовку, влияние норм в области трансфертного ценообразования на величину налоговых обязательств Группы не может быть определено с достаточным уровнем достоверности.

5.21. Управление финансовыми рисками

Информация по управлению финансовыми рисками Общества не раскрывается в данной бухгалтерской отчетности, так как руководство Общества проводит анализ данных рисков только на уровне Группы Газпром нефть. Информация по управлению финансовыми рисками Группы Газпром нефть представлена в ее годовой консолидированной финансовой отчетности.

5.22. Влияние санкций

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормы административного права Российской Федерации (включая налоговое, валютное и таможенное законодательство) допускают возможность разных толкований и создают дополнительные трудности для компаний, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, неопределенность и волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в налоговую и нормативно-правовую среду. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Общества в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ (продолжение)

В 2014 году США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели санкции в отношении российского энергетического сектора, которые частично применимы и к Группе. Информация об основных ограничениях, связанных с санкциями, была представлен в Консолидированной финансовой отчетности по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.

Руководитель _____ Воропаев А.М.

Главный бухгалтер _____ Малов А.С.
(по доверенности № НК-11/2-202 ОТ 01.01.2017 г., ГБ-РП ООО «ГПН-БС»)

31 января 2017 г.

