

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ООО «СТ-Аудит»

о бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «РН-Влакра» за 2018 год

Москва, 2019 г.

ООО «СТ-АУДИТ»

113042, г. Москва, ул. Скобелевская, д. 1, корп. 6

Телефон: +7 (846) 205-78-05, +7 (495) 792-41-40

Факс: +7 (846) 205-78-05

e-mail: info@st-audit.ru

СТАУДИТ
АУДИТ И КОНСАЛТИ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Акционерного общества «РН-Влакра» (АО «РН-Влакра»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «РН-Влакра, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение акционерного общества «РН-Влакра» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в

соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Генеральный директор

ООО «СТ-аудит»

Квалификационный аттестат аудитора № K013643
выдан в соответствии с Приказом Минфина России от
30 марта 2004г. №89 на неограниченный срок.

ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций –
21606088961.



Л.Н.Тхашокова

«12» марта 2019 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «РН-Влакра» (АО «РН-Влакра»)

Место нахождения: 119071, Россия, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15, стр. 1.
Основной государственный регистрационный номер – 1087746574057.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «СТ-аудит».

Место нахождения: 113042, Россия, г. Москва, ул. Скобелевская, д.1, корп. 6.
Телефон: (495) 792-41-40.
Основной государственный регистрационный номер – 1037739434920;

Общество с ограниченной ответственностью «СТ-аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (свидетельство о членстве № 9972, ОРНЗ 11606087474), местонахождение: 119192, Москва, Мичуринский пр-т, д. 21, корп. 4.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "РН-Влакра"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество/частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 119071, г. Москва, ул. М.Калужская, д. 15, стр.1

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

Коды		
0710001		
31	12	2018
86421646		
7725636702/772501001		
68.20		
12267	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6	Нематериальные активы	1110	48	59	71
5	Основные средства	1150	295 784	292 834	288 771
	Финансовые вложения	1170			40
22	Отложенные налоговые активы	1180	6 844	6 338	4 854
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	302 676	299 231	293 736
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
10	Запасы	1210	9 663	8 131	6 860
15	Дебиторская задолженность	1230	86 170	90 234	76 706
11	Финансовые вложения	1240	2 053 220	1 746 349	1 470 767
14	Денежные средства	1250	26	712	48
	Прочие оборотные активы	1260	2 650	1 322	993
	Итого по разделу II	1200	2 151 729	1 846 748	1 555 374
	БАЛАНС	1600	2 454 405	2 145 979	1 849 110

Форма 0710001 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
20	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	394 986	394 986	394 986
20	Переоценка внеоборотных активов	1340	25 326	25 326	25 326
20	Резервный капитал	1360	19 749	19 749	19 749
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 792 875	1 491 058	1 189 730
	Итого по разделу III	1300	2 232 936	1 931 119	1 629 791
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	1410			
22	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 898	11 905	10 849
	Итого по разделу IV	1400	12 898	11 905	10 849
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
15	Кредиторская задолженность	1520	176 180	172 173	123 541
25	Оценочное обязательство	1540	32 391	30 782	84 929
	Итого по разделу V	1500	208 571	202 955	208 470
	БАЛАНС	1700	2 454 405	2 145 979	1 849 110

Генеральный директор

(подпись)

Шокина О.А.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Козлова О.В.

(расшифровка подписи)

" 04 марта " 20 19 г.



Отчет о финансовых результатах

на 31 декабря 20 18 г.

Организация АО "РН-Влакра"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Аренда и управление собственным недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма/форма собственности

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2018

86421646

7725636702/772501001

68.20

12267

16

384 (385)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 18 г. ³	За январь-декабрь 20 17 г. ⁴
21	Выручка ⁵	2110	1 013 671	968 595
21	Себестоимость продаж	2120	(864 134)	(734 298)
21	Валовая прибыль (убыток)	2100	149 537	234 297
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
21	Прибыль (убыток) от продаж	2200	149 537	234 297
	Доходы от участия в других организациях	2310		
21	Проценты к получению	2320	133 136	139 780
	Проценты к уплате	2330	()	()
21	Прочие доходы	2340	120 306	5 637
21	Прочие расходы	2350	(25 580)	(2 575)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	377 399	377 139
	Текущий налог на прибыль	2410	(75 095)	(76 239)
22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(267)	(383)
22	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(993)	(1 056)
22	Изменение отложенных налоговых активов	2450	506	1 484
	Прочее	2460	()	()
	Чистая прибыль (убыток)	2400	301 817	301 328

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 18 г. ³	За январь-декабрь 20 17 г. ⁴
	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 ⁶	2500	301 817	301 328
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор

Шокина О.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Козлова О.В.

(расшифровка подписи)

" 11-11-2019 " 20 19 г.

		Коды	
		0710003	
31	12	2017	
		86421646	
		7725636702/77250100	
		68 20	
		12267	16
		384 (385)	

форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
_____ по ОКПФ/ОКФС _____
_____ по ОКЕИ _____

Организация	АО "РН-Влакра"
Идентификационный номер налогоплательщика	
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным недвижимым имуществом
Организационно-правовая форма/форма собственности	
Непубличное акционерное общество/частная собственность	
Единица измерения:	тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г.	3100	394 986	(-)	25 326	19 749	1 189 730	1 629 791
<u>За 20 17 г.</u>	3210						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	301 328	301 328
переоценка имущества	3212	x	x		x	x	301 328
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215		x		x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3221	x	x		x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	x	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	x	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()					
уменьшение количества акций	3225	()					
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x		x	()	()
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г.	3200	394 986	()	25 326	19 749	1 491 058	1 931 119
3а 20 18 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	301 817	301 817
переоценка имущества	3312	x	x		x	x	301 817
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315		x		x	x	x
реорганизация юридического лица	3316				x		
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	x	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()					
уменьшение количества акций	3325	()					
реорганизация юридического лица	3326						
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		x	()	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	x	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.	3300	394 986	()	25 326	19 749	1 792 875	2 232 936

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 16 г.	Изменения капитала за 20 17 г.		На 31 декабря 20 17 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 629 791	301 328	-	1 931 119
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	1 629 791	301 328	-	1 931 119
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	1 189 730	301 328	-	1 491 058
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1 189 730	301 328	-	1 491 058
другие статьи капитала, по которым					
(по статьям)					
до корректировок	3402	440 061	-	-	440 061
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	440 061	-	-	440 061

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
Чистые активы	3600	2 232 936	1 931 119	1 629 791

Генеральный директор

Шокина О.А.
(подпись)

Главный бухгалтер

Козлова О.В.
(подпись)

(расшифровка подписи)

07 марта 20 19 г.



Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 18 г.

Организация АО "РН-Влакра"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Непубличное акционерное общество/частная собственность

Единица измерения: тыс. руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2017
86421646		
7725636702/772501001		
68.20		
12267	16	
384 (385)		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 18 г. ¹	За январь-декабрь 20 17 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 115 744	963 769
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	89 695	55 876
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 019 200	907 474
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	6 849	420
Направлено денежных средств - всего	4120	(920 427)	(796 846)
в том числе:	4121		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(359 524)	(274 116)
в связи с оплатой труда работников	4122	(394 001)	(376 179)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(74 324)	(66 467)
поисковые затраты	4128	()	()
на прочие платежи	4129	(92 578)	(80 084)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	195 317	166 923
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 888 060	1 599 546
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 857	0
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	1 746 349	1 470 767
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	129 854	128 779
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(2 084 063)	(1 765 805)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 843)	(19 456)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	()	()
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 053 220)	(1 746 349)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
поисковые затраты	4228	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(196 003)	(166 259)

Наименование показателя	Код строки	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>17</u> г. ¹	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>16</u> г. ¹
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов			
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		
Платежи – всего	4320	()	()
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(686)	664
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	712	48
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26	712
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Генеральный
директор



(подпись)

Шокина О.В.

(расшифровка подписи)

20 19 г.

Главный
бухгалтер

О. Козлова
(подпись)

Козлова О.В.

(расшифровка подписи)

Акционерное общество
«РН-Влакра»

АО «РН-Влакра»
119071, г. Москва, ул. Малая Калужская, д.15, стр.1
Тел. +7 (495) 955-92-43
Факс +7 (495) 955-92-43
e-mail: info@rnvlakra.ru; www.rnvlakra.ru
ОГРН 1087746574057; ИНН 7725636702; КПП 772501001

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД
АО «РН-ВЛАКРА»**

г. Москва

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности	3
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	5
3	Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	5
4	Информация об учетной политике	5
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	6
6	Нематериальные активы	10
7	Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	11
8	Результаты исследований и разработок	11
9	Прочие внеоборотные активы	11
10	Запасы, налог на добавленную стоимость	12
11	Финансовые вложения	13
12	Производные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах	15
13	Информация об операциях хеджирования.....	15
14	Денежные средства.....	15
15	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	16
16	Договоры строительного подряда.....	19
17	Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....	20
18	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	20
19	Налоговая задолженность	20
20	Капитал	21
21	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	21
22	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	24
23	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	25
24	События, произошедшие после отчетной даты	25
25	Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.	25
26	Операции со связанными сторонами	27
27	Информация по прекращаемой деятельности	27
28	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	27
29	Показатели по сегментам	27
30	Прочая информация	28
30.1	Вопросы защиты окружающей среды	28
30.2	Страхование	28
30.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	28
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	29

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Акционерного общества «РН-Влакра» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2018 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

АО «РН-Влакра» (ранее ОАО «РН-Влакра» до 06.07.2015 г.) (далее по тексту «Общество») зарегистрировано 28 апреля 2008 года МИФНС № 46 по г. Москве, свидетельство о регистрации № 1010897403 и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 28 апреля 2008 года за № 1087746574057.

Место нахождения Общества

119071, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15, стр. 1.

Исполнительные и контрольные органы Общества

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

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

Цой Сергей Петрович	Советник Главного исполнительного директора в ранге вице-президента ПАО «НК «Роснефть»
Воронкова Марина Викторовна	Заместитель директора Департамента собственности – начальник Управления оптимизации корпоративной структуры ПАО «НК «Роснефть»
Замалдинов Тимур Абдулхадиевич	Директор департамента рисков и внутреннего контроля ПАО «НК «Роснефть»
Жилкин Андрей Иванович	Заместитель управляющего делами ПАО «НК «Роснефть»
Соколов Александр Анатольевич	Директор Финансового департамента ПАО «НК «Роснефть»

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

Общим собранием акционеров решение о выплате вознаграждения членам Совета директоров АО «РН-Влакра» (протокол № 11 от 05.06.2018 г.) не принималось.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Шокина Ольга Александровна.

Формирование Коллегиального исполнительного органа (Правления) не предусмотрено Уставом Общества.

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

Бедарева Юлия Николаевна	Главный специалист ПАО «НК «Роснефть»
Лаушкина Ирина Игоревна	Главный специалист Службы внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть»
Жуковская Юлия Валерьевна	Заместитель начальника Управления планирования, оценки эффективности и контроля Управления делами ПАО «НК «Роснефть»

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

1.2. Структура уставного капитала

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

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество акций в уставном капитале
1	ПАО «НК «Роснефть»	16 678 472
2	ЗНФ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД	16 726 385
3	ООО «Аналитик Бизнеса»	18 237 153
4	ООО «ЛОГОС»	18 237 153
5	ООО «ДСК»	11 746 610
6	ООО «ИнвестТраст»	4 582 485
7	Прочие владельцы миноритарных пакетов акций (в т.ч. физические лица)	4 435 726

Номинальная стоимость всех акций Общества по состоянию на отчетную дату составляла 394 986 тыс. руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества является:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительные виды деятельности Общества:

- производство электроэнергии;
- обработка отходов и лома драгоценных металлов;
- обработка отходов и лома черных металлов;
- обработка отходов и лома цветных металлов;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство междугородних линий электропередач и связи;
- строительство местных линий электропередач и связи;
- строительство электростанций;

- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;
- инженерные изыскания в строительстве.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 198 человек.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, корректировка вступительных остатков не осуществлялась.

4 Информация об учетной политике

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

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

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2018 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2019 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2019 года, обусловлены с изменениями в российском законодательстве, а именно с вступлением в силу приказа Минфина от 28.04.2017 г. № 69н, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина от 06.10.2008 г. № 106н, внесением изменений в Налоговый кодекс РФ, применение которых приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В

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

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Таблица 1
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		вычислено амортизации	рекласс между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу		
Основные средства всего	2018	421 527	174 043	19 238	48	48	16 243	-	-	440 717	190 238
	2017	402 616	159 140	19 018	107	107	15 010	-	-	421 527	174 043
Здания и сооружения	2018	282 006	65 312	7 328	-	-	4 153	-	-	289 334	69 465
	2017	271 636	61 304	10 369	-	-	4 008	-	-	282 006	65 312
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	121 975	93 973	11 682	48	48	11 011	-	-	133 609	104 936
	2017	114 145	84 080	7 937	107	107	10 000	-	-	121 975	93 973
Прочие виды основных средств всего	2018	17 546	14 758	228	-	-	1 079	-	-	17 774	15 837
	2017	16 835	13 756	712	-	-	1 002	-	-	17 546	14 758
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2018	22 246	759	X	X	X	X	X	X	22 246	759
	2017	22 246	759	X	X	X	X	X	X	22 246	759

Таблица 2
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	195 840	188 463	178 561
в том числе:			
здания	186 145	178 768	169 293
прочие	9 695	9 695	9 268
Переведено объектов основных средств на консервацию	22 246	22 246	22 246
Получено объектов основных средств в аренду – всего	-	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	11 157	10 312	2 015

Таблица 3
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Незавершенное строительство, в т.ч.	45 305	45 350	45 295
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств	-	-	-
стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
Всего	45 305	45 350	45 295

Земельные участки, расположенные под объектами недвижимости АО «РН-Влакpa», находящиеся в аренде у Департамента городского имущества города Москвы:

- земельный участок № 1, общей площадью 3 893 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15;
- земельный участок № 2, общей площадью 9 558 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.1, 17;
- земельный участок, общей площадью 560 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр. 2;

- земельный участок, общей площадью 66 000 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.3, 7, 9, 33;
- земельный участок, общей площадью 729 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр. 4;
- земельный участок, общей площадью 135 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр. 8;
- земельный участок, общей площадью 345 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.10;
- земельный участок, общей площадью 115 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.13;
- земельный участок, общей площадью 171 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.15;
- земельный участок (часть), общей площадью 67 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.16;
- земельный участок (часть), общей площадью 3 146 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.18;
- земельный участок (часть), общей площадью 2 149 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.19;
- земельный участок, общей площадью 7 900 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.20, 21, 22, 23;
- земельный участок, общей площадью 3 400 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.25, 27;
- земельный участок (под зданиями), общей площадью 7 630 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.28, 29, 30;
- земельный участок, общей площадью 7 962 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.28, 29, 30;
- земельный участок, общей площадью 12 799 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 15, стр.31;
- земельный участок, общей площадью 2 758 кв.м. – г. Москва, ул. Малая Калужская, вл. 17 стр.2, вл. 19 стр.1.

6 Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитывались:

- исключительное право на товарные знаки.

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с отражением начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов» в соответствии с ПБУ 14/т02007 п. 28 «Учет нематериальных активов».

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на начало периода		изменения за период			на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы всего:	2018	113	54	-	-	-	12	113
	2017	113	42	-	-	-	12	113
Товарные знаки	2018	113	54	-	-	-	12	113
	2017	113	42	-	-	-	12	113

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

Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа отсутствуют

8 Результаты исследований и разработок

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы не проводятся.

9 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются оборудование к установке, расходы будущих периодов, и другие активы.

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

Расходы будущих периодов списываются равными долями в течении срока, к которому они относятся.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Оборудование к установке	0	0
Прочие объекты	0	0
Всего	0	0

10 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

Единицей бухгалтерского учета материально - производственных запасов является номенклатурный номер, согласно п. 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Списание материалов.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ (пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 73 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н).

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по себестоимости каждой единицы (основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», пункт 78 Методических указаний по учету МПЗ).

Спецодежда, спецобувь и спецоснастка независимо от срока полезного использования и стоимости учитываются в составе МПЗ.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) (пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды).

Списание стоимости спецодежды и спецобуви сроком использования более 12 месяцев независимо от стоимости производится линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем начала эксплуатации.

После списания стоимости спецодежды, спецобуви и спецоснастки учет этих предметов ведется на забалансовом счете 013 «МПЗ, списанные в эксплуатацию». Контроль движения данных МПЗ возложен на руководителя соответствующего подразделения Общества.

В составе материально-производственных запасов учитываются малоценные активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью не более 40 000 рублей, отражаемые на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». Списание данных активов производится в полном размере, при передаче их в эксплуатацию, путем отнесения их стоимости в дебет счета учета затрат с кредита соответствующего субсчета счета 10 «Материалы».

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2018		на 31.12.2017		на 31.12.2016	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	9 663	-	8 131	-	6 860	-
Сырье и материалы	9 663	-	8 131	-	6 860	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

По результатам проведения годовой инвентаризации, излишки и недостача не выявлены.

11 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

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

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей

25

рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

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

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

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

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

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

Таблица 7
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	Переведено в краткосрочные		
Всего	2018	1746349	-	3868927	3562056	-	-	-	-	2053220	-
	2017	1501037	30230	3145641	2900329	30230	-	-	-	1746349	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	30270	30230	-	30270	30230	-	-	-	-	-
Акции и доли	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	30270	30230	-	30270	30230	-	-	-	-	-
Краткосрочн	2018	1746349	-	3868927	3562056	-	-	-	-	2053220	-

ые вложения – всего	2017	1470767	-	3145641	2870059	-	-	-	-	1746349
в т.ч.										
Депозитные вклады	2018	1746349	-	3868927	3562056	-	-	-	-	2053220
	2017	1470767	-	3145641	2870059	-	-	-	-	1746349

12 Производные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах

Показателей по производным финансовым инструментам, признаваемым по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах, нет.

13 Информация об операциях хеджирования

Информации по операциям хеджирования отсутствуют.

14 Денежные средства

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

Для целей составления «Отчета о движении денежных средств», входящий в состав бухгалтерской отчетности (форма № 4), денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 8-11 настоящего Положения, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применяется.

Таблица 8
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	712	26
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

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

15 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Общество не является получателем государственной помощи.

28

Таблица 9
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		изменения за период								остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло		убыток от списания задолженности, непокрытый резервом	начислено резерва	рекласс по срокам погашения		восстано-влено резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					погашено	списано за счет резерва			переве-дено из долгосрочной +/0	переведе но из краткоср очной +/0			
Дебиторская задолженность – всего	2018	90 234		1856663	1860727	-	-	-	-	-	-	86 170	-
	2017	76 706		1638615	1625087	-	-	-	-	-	-	90 234	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч.:	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	90 234	-	1856663	1860727	-	-	-	-	-	-	86 170	-
в т. ч.:	2017	76 706	-	1638615	1625087	-	-	-	-	-	-	90 234	-
Покупатели и заказчики	2018	9 132	-	1194693	1187165	-	-	-	-	-	-	16 660	-
	2017	11 008	-	1141369	1143245	-	-	-	-	-	-	9 132	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2018 ГОД АО «РН-ВМКА»

Авансы выданные	2018	32 375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311549	324845	-	-	-	-	19 079	-
	2017	17682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225679	210986	-	-	-	-	32 375	-
прочие дебиторы, в т.ч.	2018	48 727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350421	348717	-	-	-	-	50 431	-
	2017	48 016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271567	270856	-	-	-	-	48 727	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	1 317	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 130	-	-	-	-	187	-
	2017	12 044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 727	-	-	-	-	1 317	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2018	47 410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350421	347387	-	-	-	-	50 244	-
	2017	35 972	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271567	260129	-	-	-	-	47 410	-

Таблица 10
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2018	172 173	176 180
	2017	123 541	172 173
Долгосрочная кредиторская задолженность	2018	-	-
	2017	-	-
Поставщики и подрядчики	2018	-	-
	2017	-	-
Задолженность перед работниками общества	2018	-	-
	2017	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	-	-
	2017	-	-
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	-	-
	2017	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2018	172 173	176 180
	2017	123 541	172 173
Поставщики и подрядчики	2018	11 178	11 032
	2017	11 640	11 178
Задолженность перед работниками общества	2018	41 733	42 560
	2017	-	41 733
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	60 537	69 383
	2017	41 970	60 537
Авансы полученные	2018	58 706	53 185
	2017	69 931	58 706
Прочие кредиторы	2018	19	20
	2017	-	19

16 Договоры строительного подряда

- По договорам строительного подряда показатели отсутствуют.

17 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

18 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

В 2018 году активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, нет.

19 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

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

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 11
Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность)
(тыс.руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Всего:	152	1 317	12 044
Налог на добавленную стоимость (НДС) при исполнении налогового агента	0	36	10
Налог на прибыль	75	790	10 564
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	3	-	1 470
Задолженность государственных внебюджетных фондов	74	491	-

Таблица 12
Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность)
(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Всего:	69 383	60 537	41 970
Налог на добавленную стоимость (НДС)	33 023	28 127	29 331
Налог на прибыль	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	27 641	24 341	12 637
Задолженность государственных внебюджетных фондов	8 719	8 069	2

20 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 394 986 тыс. руб. и разделен на 91 643 984 обыкновенных акций номинальной стоимостью 4,31 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала).

На 2018 год резервный капитал сформирован в сумме 19 749 тыс. руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 25 326 тыс. руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 232 936 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (1 931 119 тыс. руб.) составило 301 817 тыс. рублей или 15,6 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 1 837 950 тыс. руб.

21 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы от сдачи внаём нежилого недвижимого имущества.

К прочим доходам относятся иные доходы, получаемые Обществом на основании видов деятельности, указанных в Уставе Общества (пункт 4 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Учет расходов Общество ведет в соответствии с ПБУ 10/99 (утверждено Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н), а также другими нормативными актами, содержащими нормы в отношении порядка учета и отражения в отчетности расходов.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые производственные затраты (материалы, электроэнергия, заработная плата производственных персонала, страховые взносы и др.), отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

В состав косвенных затрат входят общехозяйственные расходы

Общехозяйственные, управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила 1 491 058 тыс. руб., на конец периода составила 1 792 875 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 301 817 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 13
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	1 013 671	968 595
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(864 134)	(734 298)
Валовая прибыль	149 537	234 297
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	-	-
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	149 537	234 297
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	227 862	142 842
В том числе:	133 136	139 780
Проценты к получению	-	-
Проценты к уплате	-	-
Доходы от участия в других организациях	-	-
Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	-	-
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:	-	-
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	-
Доходы от списания основных средств	-	-
Списание кредиторской задолженности	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	-
В том числе:	-	-
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	-	-
Списание основных средств	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	120 306	5 637
В том числе:	-	-
Возмещение убытков	118 973	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	382	4 384
Штрафы, пени, возврат госпошлины	950	10

Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	1	1 243
Иные прочие расходы	25 580	2 575
В том числе:		
Стоимость ОС и ТМЦ к возмещению	23 535	-
Банковские услуги	169	166
Амортизация по ОС непроизводственного назначения	117	117
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Пени и штрафы по налогам и сборам	-	-
Госпошлина	-	-
Списание дебиторской задолженности (по инвентаризации)	-	9
Расходы, связанные с собранием акционеров	383	-
Ведение реестра	120	120
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие расходы	1 256	2 163

Таблица 14
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	92 038	83 838
Затраты на оплату труда	278 068	268 866
Отчисления на социальные нужды	61 261	57 144
Амортизация	16 137	14 905
Прочие затраты	416 630	309 545
Итого по элементам затрат	864 134	734 298

35

22 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

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

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

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

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

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

Таблица 15
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	11 905	993	-	12 898
Отложенные налоговые активы	6 338	506	-	6 844
Постоянные налоговые активы	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	267	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 75 480 тыс. руб.

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

Таблица 16
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	59 527	4 963	-	64 490
Вычитаемые временные разницы	31 690	2 530	-	34 220
Отрицательные постоянные разницы	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1 335	X	X

23 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 301 817 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 301 817 тыс. руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 3,29 руб./акц.

Согласно протоколу № 11 от 05.06.2018 г. на Годовом общем собрании акционеров АО «РН-Влакра» принято решение по итогам деятельности за 2017 год дивиденды не выплачивать.

24 События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

25 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства признаются в Обществе в соответствии с ПБУ 8/2011 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2011г. № 167н. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

В Обществе признаются следующие оценочные обязательства:

- по предстоящим отпускам (признаются в обязательном порядке);
- по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год (признаются в обязательном порядке).

В целях равномерного учета для целей налогообложения предстоящих расходов на оплату отпусков работников и на выплату ежегодных вознаграждений по итогам работы за год Общество создает резервы на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год, в соответствии с нормами ст. 324.1 НК РФ.

Расходы на формирование резерва на оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам работы за год включаются в состав расходов на оплату труда ежемесячно, в соответствии со ст. 324.1 Налогового кодекса РФ.

Таблица 17
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало периода	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений/перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
Всего:		30 781	95 997	-	-	94 387	32 391
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	<i>резерв на отпуск</i>	30 781	38 193	-	-	36 583	32 391
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	<i>резерв на годовое вознаграждение</i>	-	57 804	-	-	57 804	-
Оценочные	-	-	-	-	-	-	-

обязательства, сформированные за счет прочих расходов							
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов	-	-	-	-	-	-	-

26 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

27 Информация по прекращаемой деятельности

У Общества нет никаких намерений или потребностей в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитывались на том основании, что мы сможем выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

28 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководство Общества, не имеет никаких планов, выполнение которых может существенно повлиять на оценочную стоимость и группировку активов и обязательств, представленные в финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества.

Общество располагает достаточным капиталом, чтобы устоять перед рисками, присущими характеру и масштабу своей деятельности.

Организационная структура и система внутреннего контроля Общества соответствует его бизнес-плану и стратегии деятельности.

29 Показатели по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

30 Прочая информация

30.1 Вопросы защиты окружающей среды

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

30.2 Страхование

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

30.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2018 году, в сумме 92 098 тыс. руб. (в 2017 году – 81 302 тыс. руб.).

Генеральный директор АО «РН-Влакра»

Главный бухгалтер



О.А. Шокина

О.В. Козлова

«07» марта 2019 г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

Общество не владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

2. Зависимые общества

Общество не владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору АО «РН-Влакра»;
- Заместителям генерального директора АО «РН-Влакра»;
- Главному инженеру АО «РН-Влакра»;
- Главному бухгалтеру АО «РН-Влакра».

Таблица 18
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	48 892	46 966
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	41 500	38 180
Отчисления во внебюджетные фонды	7 392	8 786
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-

Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.2. Основные владельцы

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

Таблица 19

Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	227 144	220 281
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	222 831	216 227
Прочие доходы	4 313	4 054
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
<i>Прочие операции</i>	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<i>Денежные потоки</i>	-	-
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-

Платежи	-	-
(по видам)	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	-	-
(по видам)	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам)	-	-
Платежи	-	-
(по видам)	-	-

Таблица 20
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	1 634	29
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 634	29
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	15 783	15 946
Кредиторская задолженность, в т.ч.	15 783	15 946
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

4. Участники совместной деятельности

Участники совместной деятельности отсутствуют.

Общество не участвует в операциях, не имеет активов и обязательств в рамках совместной деятельности.

5. Прочие связанные стороны

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

Таблица 21
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	315 625	319 671
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов		
Доходы от оказания процессинговых услуг	-	-
Доходы от оказания операторских услуг	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	315 625	319 671
Прочие доходы	-	-
<i>Затраты и расходы</i>	-	-
Покупка нефти и газа		
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
<i>Прочие операции</i>	-	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение е долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	-
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	-	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 22
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	315 841	899
Денежные средства и их эквиваленты	482	9
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	315 359	890
в т.ч. долгосрочные	-	-
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

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

Всего прошито, пронумеровано
и скреплено печатью 45 листов

