

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ПАО «РН-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2018 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

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

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Публичное акционерное общество «РН-Западная Сибирь» за 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

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

### **Место нахождения Общества**

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

### **Исполнительные и контрольные органы Общества**

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

По итогам годового общего собрания акционеров ПАО "РН-Западная Сибирь" от 20.06.2018г. был избран состав Совета директоров и состав Ревизионной комиссии.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

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



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

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

В Обществе вознаграждение членам Совета директоров Общества не выплачивалось.

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

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входили:

<b>ФИО</b>	<b>Занимаемая должность, место работы</b>
Авраменко Виталий Игоревич	Начальник отдела (г.Тюмень) аудита финансово-хозяйственной деятельности Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
Прозорова Виктория Николаевна	Менеджер Управления регионального аудита «Западная Сибирь» Департамента регионального аудита СВА ПАО «НК «Роснефть»;
Хламцова Ирина Евгеньевна	Менеджер Управления планирования, контроллинга и повышения эффективности деятельности ПАО «НК «Роснефть».

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

### **1.1. Структура уставного капитала**

По состоянию 31 декабря 2018 г. владельцами акций в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	АО "РН Холдинг"	73,27% от уставного капитала Общества
2	TOC Investments Corporation Limited	17,15% от уставного капитала Общества
3	Novy Investments Limited	0,15% от уставного капитала Общества
4	Прочие акционеры 1 237 акционеров	9,43% от уставного капитала Общества

### 1.2. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

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

По итогам работы за 2018 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 46 человек, что на 2 больше по сравнению с прошлым годом.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом Информации Минфина России № ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## 3 Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

### 3.1.Корректировка вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2018 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков:

- Отчета о движении денежных средств.

Таблица 1.1

Изменение показателей Отчета о движении денежных средств за аналогичный период (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Направлено денежных средств - всего					
на расчеты по иным налогам и сборам	4125	(2 372)	-	(2 372)	Изменения в Учетной политике Общества. Отчет дополнен строкой 4125 «на расчеты по иным налогам и сборам».
на прочие платежи	4129	(8 271)	(10 643)	2 372	Изменения в Учетной политике Общества. Отчет дополнен строкой 4125 «на расчеты по иным налогам и сборам».



С 2018 года Общество применило отдельные положения МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 27.06.2016 № 98н. В частности, был осуществлен переход на оценку резервов по обесценению долговых финансовых вложений и дебиторской задолженности, в соответствии с концепцией ожидаемых кредитных убытков. Согласно новому подходу оценка резервов в отношении таких финансовых активов осуществляется исходя из ожидаемых кредитных убытков, определяемых на основании кредитного рейтинга контрагента с учетом сроков ожидаемого погашения финансового актива.

Эффект от применения нового подхода к оценке резервов, в соответствии с положением МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», отсутствует.

#### **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, которое 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.

#### **5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2011г. отражены в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом независимо от стоимости в составе основных средств отражены:

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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



Таблица 2  
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период							На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу				
										первоначальная стоимость			накопленная амортизация
Основные средства – всего	2018	5 939	(1 912)	-	-	2 314	2 314	(1 518)	-	-	-	7 295	(3 430)
	2017	5 802	(3 177)	2 451	(2 314)	2 314	(1 049)	-	-	-	5 939	(1 912)	
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	2 314	(2 314)	-	(2 314)	2 314	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	550	(323)	-	-	-	-	(214)	-	-	-	550	(537)
	2017	384	(73)	166	-	-	(250)	(250)	-	-	-	550	(323)
Прочие виды основных средств	2018	5 389	(1 589)	1 356	-	-	(1 304)	(1 304)	-	-	-	6 745	(2 893)
	2017	3 104	(790)	2 285	-	-	(799)	(799)	-	-	-	5 389	(1 589)
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	-	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X	X	X	X	X	-	-	-

Таблица 2.1  
Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

Группы доходных вложений	период	На начало периода		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами				первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы		переведено в группу			
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Всего	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2018	-	-	-	X	-	X	X	-	X	X	-	-
	2017	-	-	-	X	-	X	X	-	X	X	-	-

**Таблица 3**

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

	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	-	-	-
из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами	-	-	-

**Таблица 4**

**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, числящихся на балансе – всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
здания	-	-	-
сооружения	-	-	-
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся за балансом	-	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	-	-
Получено в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
Получено в аренду (в т.ч. в безвозмездное пользование) объектов основных средств, числящихся за балансом	1 656	1 558	10 017
в том числе:			
здания и квартиры	1 452	1 452	9 820
офисное оборудование	204	106	197
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-



Таблица 5

**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.
Оборудование к установке	-	-	166
Незавершенное строительство, в т.ч.	-	-	-
авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС)	-	-	-
стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе	-	-	-
поисково-оценочное и разведочное бурение с доказанной КЦД	-	-	-
Прочие объекты	-	-	-
<b>Всего</b>	-	-	166

## 6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

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

- Равномерный.

Таблица 6

**Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)**

Прочие внеоборотные активы по видам	Стоимость на конец периода	Стоимость на начало периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	1 725	427
<i>программное обеспечение</i>	1 725	427
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-
Актив ARO (ОЛОС)	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-
<b>Всего</b>	1 725	427

## 7 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

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

- по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО).

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

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

**Таблица 7**  
**Информация о запасах (тыс.руб.)**

Запасы по видам	на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.		на 31 декабря 2016 г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
<b>Запасы - всего</b>	<b>766</b>	-	<b>934</b>	-	<b>1 107</b>	-
в т.ч.						
Сырье и материалы	69	-	125	-	78	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	186	-	191	-	129	-
Прочие запасы	511	-	618	-	900	-

**Таблица 8**  
**Информация о движении резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)**

Величина резерва на 31 декабря 2017 г.	Изменение резерва за период		Величина резерва на 31 декабря 2018 г.
	создано (доначислено), +	восстановлено (скорректировано), -	
-	-	-	-



**Таблица 9**  
**Информация о запасах в залоге (тыс.руб.)**

Стоимость запасов по видам	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.	на 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	-	-	-

## 8 Финансовые вложения

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

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

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

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

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

Таблица 10  
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 обесценивания)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Всего	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-	
	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-	
	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-	
<u>Долгосрочные вложения – всего</u> в т.ч.	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-	
	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-	
	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-	
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в т.ч.	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Пар, акции и доли в УК	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Взносы в совместную деятельность	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предоставленные долгосрочные займы	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-	
	2017	2 201 380	-	-	(94 966)	-	-	-	-	2 106 414	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Векселя и облигации полученные	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в т.ч. беспроцентные векселя	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие долгосрочные финансовые вложения	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ПАО «РН-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2018 ГОД





Таблица 11

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

Финансовые вложения по видам	На начало периода	Эффект доп. резервирования по IFRS 9	Изменения резерва за период			На конец периода
			создано	признано в прочих доходах (восстановлено)	использовано (при выбытии финансовых вложений)	
<b>Резервы – всего, в т.ч.</b>	-	-	-	-	-	-
<b><u>Долгосрочные</u></b>	-	-	-	-	-	-
Паи и акции	-	-	-	-	-	-
Взносы в совместную деятельность	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации полученные	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие долгосрочные финансовые вложения*	-	-	-	-	-	-
<b><u>Краткосрочные</u></b>	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	-	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования	-	-	-	-	-	-
Прочие краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-

Таблица 12

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

Наименование группы финансовых вложений	Стоимость на отчетную дату		Дата последней переоценки	Возможные причины прекращения котировок
	с учетом резерва под обесценение	без учета резерва под обесценение		
-	-	-	-	-

Таблица 13

**Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)**

Стоимость финансовых вложений	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017	на 31 декабря 2016
<b>Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего</b>	-	-	-
<b>Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего</b>	-	-	-
<b>Иное использование финансовых вложений</b>	-	-	-



## 9 Денежные средства

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

Для целей составления Отчета о движении денежных средств денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011<sup>1</sup>. Денежные потоки поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам приведены за минусом налога на добавленную стоимость.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

**Таблица 14**

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

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31 декабря 2018 г.	на 31 декабря 2017 г.
Денежные средства	860	687
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

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

**Таблица 15**

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

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

## 10 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

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

Таблица 16  
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Эффект изменения подхода
Дебиторская задолженность – всего	2018	713 081	-	557 349	-	-
	2017	557 349	-	355 279	-	X
Долгосрочная дебиторская задолженность	2018	707 310	-	552 067	-	-
	2017	552 067	-	348 486	-	X
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Авансы выданные	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочие дебиторы – всего	2018	707 310	-	552 067	-	-
	2017	552 067	-	348 486	-	X
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочая дебиторская задолженность	2018	707 310	-	552 067	-	-
	2017	552 067	-	348 486	-	X
Краткосрочная дебиторская задолженность	2018	5 771	-	5 282	-	-
	2017	5 282	-	6 793	-	X
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2018	4 835	-	4 141	-	-
	2017	4 141	-	6 369	-	X
Авансы выданные	2018	36	-	67	-	-
	2017	67	-	30	-	X
прочие дебиторы – всего	2018	900	-	1 074	-	-
	2017	1 074	-	394	-	X
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2018	660	-	973	-	-
	2017	973	-	367	-	X
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2018	-	-	-	-	-
	2017	-	-	-	-	X
Прочая дебиторская задолженность	2018	240	-	101	-	-
	2017	101	-	27	-	X



Таблица 17

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

Кредиторская задолженность по видам	период	На конец периода	На начало периода
<b>Кредиторская задолженность - всего</b>	2018	<b>9 774</b>	<b>8 654</b>
	2017	<b>8 654</b>	<b>10 560</b>
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства), в т.ч.</b>	2018	-	-
	2017	-	-
Задолженность по налогам и сборам (реструктурированная)	2018	-	-
	2017	-	-
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	-	-
	2017	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	2018	<b>9 774</b>	<b>8 654</b>
	2017	<b>8 654</b>	<b>10 560</b>
Поставщики и подрядчики	2018	4 731	3 280
	2017	3 280	3 985
Задолженность перед работниками общества	2018	1 165	806
	2017	806	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2018	3 819	4 528
	2017	4 528	6 572
Авансы полученные	2018	-	-
	2017	-	-
Прочие кредиторы	2018	59	40
	2017	40	3
<b>Прочие краткосрочные обязательства</b>	2018	-	-
	2017	-	-
в т.ч. задолженность участникам (учредителям) по выплате дохода	2018	-	-
	2017	-	-

## 11 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2018 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 2 877 тыс. руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 942 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2018, 2017 и 2016 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 12 Капитал

### **Уставный капитал**

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

### **Резервный и добавочный капитал**

Капитал Общества включает в себя также сумму резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 31.12.2018г. резервный капитал сформирован в сумме 402 тыс. руб.

Поскольку накопленная величина резервного капитала достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018г. отсутствует.

### **Чистые активы**

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 706 638 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 647 568 тыс. руб.) составило 59 070 тыс. рублей или 2,2%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 703 961 тыс. руб.

## 13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>2</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 00.05.1999г. №32н,



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

- управленческие расходы – 81 568 тыс. руб.»

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 2 644 489 тыс.руб., на начало периода составила 2 644 489 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 59 070 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 18**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>	<b>41 659</b>	<b>39 589</b>
В том числе:		
<i>Выручка от продаж услуг в области права</i>	32 984	30 678
<i>Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	8 637	8 512
<i>Прочие</i>	38	399
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	<b>(40 646)</b>	<b>(38 176)</b>
В том числе:		
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг в области права</i>	(32 025)	(29 888)
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	(8 621)	(8 288)
<b>Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>1 013</b>	<b>1 413</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(81 568)</b>	<b>(69 953)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>(80 555)</b>	<b>(68 540)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>	<b>154 618</b>	<b>202 821</b>
В том числе:		
<i>Проценты к получению</i>	155 244	203 581
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
В том числе:		
Расходы по амортизации дисконта HSE (ОЭО)	-	-
Расходы по амортизации дисконта ARO (ОЛЭС)	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-

<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
В том числе:	-	-
Доходы от продажи товаро-материальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
В том числе:	-	-
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	-
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
<b><i>Иные прочие доходы</i></b>	<b>460</b>	<b>198</b>
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1	108
Излишки МПЗ, обнаруженные при инвентаризации	-	80
Доходы от излишков, обнаруженных при инвентаризации	448	-
Прочие доходы	11	10
<b><i>Иные прочие расходы</i></b>	<b>(1 086)</b>	<b>(958)</b>
В том числе:		
Материальная помощь	(99)	(202)
СВ - отчисления по выплатам, включаемым в состав прочих расходов	(327)	(46)
Материальная помощь на лечение	(403)	(39)
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	(526)
Прочие расходы	(257)	(145)



**Таблица 19**  
**Распределение расходов Общества по элементам затрат,**  
**признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)**

Показатели	За отчетный период	За предыдущий период
Материальные затраты	1 791	1 889
Затраты на оплату труда	66 313	59 632
Отчисления на социальные нужды	16 233	14 719
Амортизация	1 518	1 049
Прочие затраты	36 359	30 840
Итого по элементам затрат	<b>122 214</b>	<b>108 129</b>

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

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

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков.

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 приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

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

**Таблица 20**  
**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	(436)	X	(4)	116	(324)
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Отложенные налоговые активы	671	-	21	(57)	635
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X	X	X	-	X
Постоянные налоговые активы	X	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	X	(144)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 14 813 тыс. руб.

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

**Таблица 21**

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

Наименование	На начало периода	Эффект изменения подхода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	(2 180)	X	(20)	580	(1 620)
Вычитаемые временные разницы	3 355	-	105	(285)	3 175
Отрицательные постоянные разницы	X	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	X	X	(720)	X	X

## 15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

### *Количество и номинальная стоимость акций*

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

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

### *Сумма дивидендов*

Чистая прибыль Общества за 2018 год составила 59 070 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2018 год составила 2 руб./акц.

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

Чистая прибыль Общества к распределению за 2018 год составила 59 070 тыс.руб.

По итогам работы за 2017 год Общество не выплачивало дивиденды.

## 16 События, произошедшие после отчетной даты

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

## 17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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



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

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

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

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

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

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

**Таблица 22**  
**Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование - краткое описание	Срок исполнения	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении значений/ переводе из долгосрочной в краткосрочную часть	На конец периода
				(погашено) в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	в связи с избыточностью суммы или прекращением выполнения условий признания		
<b>Всего:</b>	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	13 863	21 899	(20 194)	-	-	15 568
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности</b>							
<i>по выплате краткосрочных и долгосрочных премий</i>	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	10 891	11 838	(10 284)	-	-	12 445
<i>по оплате отпусков</i>	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	2 972	10 061	(9 910)	-	-	3 123
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов</b>							
-	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	-	-	-	-	-
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов</b>							
-	>12 мес	-	-	-	-	-	-
	<12 мес	-	-	-	-	-	-

Таблица 23

**Информация о выданных и полученных обеспечениях (тыс.руб.)**

Показатели	На отчетную дату	Примечание
<b>Обеспечения полученные – всего</b>	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, находящееся в залоге	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-
<b>Обеспечения выданные – всего</b>	-	-
в т.ч.:	-	-
векселя	-	-
Имущество, переданное в залог	-	-
из него:	-	-
объекты основных средств	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	-	-
прочее	-	-

Таблица 24

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

Краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано	является ли Общество связанной стороной	Срок действия поручительства	Сумма поручительства
-	-	-	-

Таблица 25

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

Вид имущества, переданного в залог	установленные ограничения использования имущества	Возможность использования для обычной деятельности	Балансовая стоимость имущества
-	-	-	-

Таблица 26

**Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)**

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



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

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

## 18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

## 19 Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

## 20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

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

## 21 Показатели по сегментам

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

Таблица 28  
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Выручка от продаж услуг в области права	32 984	-	32 984
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	38	-	38
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	8 637	-	8 637
<b>Всего:</b>	<b>41 659</b>	<b>-</b>	<b>41 659</b>

## 22 Сопутствующая информация

### 22.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

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

### 22.2 Страхование

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

### 22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не понесло затраты на оплату энергетических ресурсов.

### 22.4 Управление рисками

Учитывая тот факт, что деятельность Общества как юридического лица неотделима от управления Группой, принятие управленческих решений, распределение ресурсов, анализ и управление рисками осуществляется лицами, наделенными соответствующими полномочиями, на уровне Группы Компаний «НК «Роснефть» в целом. Поэтому информация по управлению рисками на уровне Общества не составляется, а в полном объеме раскрывается в консолидированной бухгалтерской отчетности Группы Компаний «НК «Роснефть».

Руководитель

Н.И. Буй

Главный бухгалтер

Менеджер отдела взаимодействия с клиентами  
ТУ в г. Нижневартовск Филиала ООО "РН-Учет" в г. Тюмень  
(на основании доверенности № 415 от 01.01.2019 г.)



Т.Г. Комарова

« 11 » января 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.

Дочерних и зависимых обществ нет.

### 1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Заместителю генерального директора.

Таблица 29

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>14 002</b>	<b>11 598</b>
Оплата труда (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц), другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	11 906	9 839
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	2 096	1 759
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

### 2. Основные владельцы и компании, контролируемые основными владельцами

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, с компаниями, контролируемыми основными владельцами, в том числе связанными с государством.

Основными владельцами Общества являются АО "РН Холдинг" и TOC Investments Corporation Limited. Хозяйственные операции с основными владельцами Общества в 2018г. отсутствуют.

Таблица 30

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	-	-
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
<b>Затраты и расходы</b>	-	-
Покупка нефти и газа	-	-
Покупка нефтепродуктов	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
<b>Прочие операции</b>	-	-
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	-	-

Таблица 31

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

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<b>Активы</b>	-	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-



- 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	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
	-	-
<b>Обязательства</b>	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

### 3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «РН-Западная Сибирь» за период 2017 – 2018 годы, отсутствуют.

### 4. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с прочими обществами, не нашедшим отражения в предыдущих разделах, в том числе с обществами, входящими в группу ПАО «НК «Роснефть», негосударственным пенсионным фондом, действующим в интересах работников Общества, и прочими.

Таблица 32

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>	<b>41 562</b>	<b>39 580</b>
Доходы от услуг в области права	32 984	30 579
Доходы от услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	8 540	8 512
Доходы от сдачи имущества в аренду	38	399
Прочие доходы	-	90
<b>Затраты и расходы</b>	<b>(9 387)</b>	<b>(7 906)</b>
Услуги по сдаче имущества в аренду	-	(764)
Расходы по предоставлению информации акционерам и ведению реестра, выплате дивидендов, проведение собрания акционеров	(737)	(723)
Услуги по информационному обеспечению и обслуживанию	(5 556)	(2 074)

Услуги по ведению бухгалтерского учета	(2 269)	(2 269)
Услуги охраны	(63)	(61)
Расходы на поддержание имиджа компании	(12)	(15)
Негосударственное пенсионное обеспечение	(750)	(2 000)
<b>Прочие операции</b>	<b>155 244</b>	<b>203 581</b>
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	155 244	203 581
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-
<b>Денежные потоки</b>	<b>84 856</b>	<b>84 279</b>
Денежные потоки от текущих операций	(9 584)	(9 883)
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(9 584)	(9 883)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(8 177)	(7 665)
на прочие платежи	(1 407)	(2 218)
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	94 440	94 162
Поступления	95 048	94 966
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	95 048	94 966
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	(608)	(804)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(608)	(804)
в т.ч. материнской компании	-	-
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. от материнской компании	-	-
Платежи	-	-
(по видам) всего	-	-
в т.ч. материнской компании	-	-



**Таблица 33**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях**  
**с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	На конец периода	На начало периода
<b>Активы</b>	<b>2 723 931</b>	<b>2 663 060</b>
Денежные средства и их эквиваленты	420	448
Дебиторская задолженность, в т.ч.	<b>712 145</b>	<b>556 198</b>
- долгосрочная	707 310	552 067
- величина образованного резерва по сомнительным долгам	-	-
- 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	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	<b>2 011 366</b>	<b>2 106 414</b>
- долгосрочные	2 011 366	2 106 414
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений		-
<b>Обязательства</b>	<b>1 370</b>	<b>441</b>
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 370	441
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты), в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-

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