

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ПАО «РН-ЗАПАДНАЯ СИБИРЬ» ЗА 2019 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....	4
3	Информация об учетной политике.....	4
4	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
5	Прочие внеоборотные активы .....	7
6	Запасы, налог на добавленную стоимость .....	8
7	Финансовые вложения .....	8
8	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	10
9	Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства .....	10
10	Налоговая задолженность .....	12
11	Капитал .....	12
12	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	12
13	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	14
14	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе .....	16
15	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	16
16	Операции со связанными сторонами .....	17
17	Показатели по сегментам .....	17
18	Сопутствующая информация .....	18
18.1	Вопросы защиты окружающей среды.....	18
18.2	Страхование .....	18
18.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы .....	18
18.4	Управление рисками .....	19
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	20

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности *Публичного акционерного общества «РН-Западная Сибирь»* за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

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 20.06.2019г. был избран состав Совета директоров и состав Ревизионной комиссии.

В состав Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

<b>ФИО</b>	<b>Должность, место работы</b>
Бабкина Ксения Анатольевна	Директор Департамента правового обеспечения бизнеса ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 20.06.2019 г.
Буй Наталья Ивановна	Генеральный директор ПАО «РН-Западная Сибирь», дата вступления 20.06.2019 г.
Комаров Александр Николаевич	Директор Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 20.06.2019 г.
Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель директора - начальник Управления по повышению эффективности деятельности Обществ Группы ПАО «НК «Роснефть»



	Департамента собственности ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 20.06.2019 г.
Рогов Денис Иванович	Начальник Управления хозяйственных и корпоративных споров Департамента судебной практики ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 20.06.2019 г.
Шахназарова Татьяна Николаевна	Заместитель начальника Управления бюджетов платежных средств дочерних обществ Финансового Департамента ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 20.06.2019 г.
Юдаков Владимир Викторович	Заместитель начальника Управления организационного развития Департамента аналитики, планирования и контроллинга ПАО «НК «Роснефть», дата вступления 20.06.2019 г.

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.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. входили:

<b>ФИО</b>	<b>Занимаемая должность, место работы</b>
Пышкин Павел Валентинович	Начальник (г.Нижевартовск) Отдела аудита производственной деятельности Департамента регионального аудита ПАО «НК «Роснефть»;
Хламцова Ирина Евгеньевна	Менеджер Управления планирования и контроля Департамента аналитики, планирования и контроллинга ПАО «НК «Роснефть»;
Щербовских Алексей Александрович	Заместитель генерального директора по экономике и финансам ПАО «РН-Западная Сибирь».

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 31 декабря 2019 г. владельцами долей 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	Прочие акционеры 1 176 акционеров	9,58% от уставного капитала Общества

### 1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

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

По итогам работы за 2019 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 52 человека, что на 6 больше по сравнению с прошлым годом.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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 2019 г. была подготовлена в соответствии с указанным Законом и Положениями.

## 3 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 октября 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 2019 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

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

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Приказом Росстандарта от 12 декабря 2014 № 2018-ст.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1.
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01 января 2019 года – по нормам, рассчитанным на основе срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1, а также исходя из сроков службы, указанных в технической документации, рекомендациях изготовителей, либо на основе иной уместной информации, определяющей оценку периода, в течение которого основное средство, как ожидается, будет приносить экономические выгоды.

По основным группам основных средств сроки составляют:

– Машины и оборудование от 2 до 4 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, 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.

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.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

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

Группы объектов основных средств	период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода		
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами переведено из группы		первоначальная стоимость
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства – всего	2019	7 295	(3 430)	1 125	-	-	(1 811)	-	-	8 420
	2018	5 939	(1 912)	1 356	-	-	(1 518)	-	-	7 295
Здания и сооружения	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2019	550	(537)	1 125	-	-	(103)	-	-	1 675
	2018	550	(323)	-	-	-	(214)	-	-	550
Прочие виды основных средств	2019	6 745	(2 893)	-	-	-	(1 708)	-	-	6 745
	2018	5 389	(1 589)	1 356	-	-	(1 304)	-	-	6 745
Из них ОС, по которым не начисляется амортизация	2019	-	-	-	-	X	X	X	-	-
	2018	-	-	-	-	X	X	X	-	-



Таблица 2

Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Передано в аренду объектов основных средств, числящихся на балансе – всего	-	-	-
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 - всего	1 656	1 656	1 558
в том числе:			
здания и квартиры	1 452	1 452	1 452
офисное оборудование	204	204	106
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, до-оборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации	-	-	-

## 5 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.

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

- Равномерный.

Таблица 3

Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в т.ч. по видам	1 168	1 725	427
<i>программное обеспечение</i>	1 168	1 725	427
Катализаторы со сроком полезного использования более 12 месяцев	-	-	-
Актив ARO (ОЛОС)	-	-	-
Иные прочие внеоборотные активы	-	-	-
<b>Всего</b>	<b>1 168</b>	<b>1 725</b>	<b>427</b>

## 6 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, 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).

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 4**  
**Информация о запасах (тыс.руб.)**

Запасы по видам	на 31 декабря 2019 г.		на 31 декабря 2018 г.		на 31 декабря 2017 г.	
	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себестои- мость	величина резерва под снижение стоимости	себестои- мость	-
Запасы - всего	575	-	766	-	934	-
в т.ч. Сырье и материалы	61	-	69	-	125	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	232	-	186	-	191	-
Прочие запасы	282	-	511	-	618	-

## 7 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 5  
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		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Всего	2019	2 011 366	-	-	(93 916)	-	-	-	-	1 917 450	-
	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-
	2019	2 011 366	-	-	(73 876)	-	-	(1 937 490)	-	-	-
	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2019	2 011 366	-	-	(73 876)	-	-	(1 937 490)	-	-	-
	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-
	2019	2 011 366	-	-	(73 876)	-	-	(1 937 490)	-	-	-
	2018	2 106 414	-	-	(95 048)	-	-	-	-	2 011 366	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	(20 040)	-	-	1 937 490	-	1 917 450	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	(20 040)	-	-	1 937 490	-	1 917 450	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2019	-	-	-	(20 040)	-	-	1 937 490	-	1 917 450	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется в т.ч.	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» 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 6**  
**Информация о сумме денежных средств и их эквивалентов (тыс.руб.)**

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств		
	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря 2017
Денежные средства - всего	493	860	687
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-	-

## 9 Дебиторская и кредиторская задолженность, прочие обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного/полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

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».

Резерв под обесценение дебиторской задолженности 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 7**  
**Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)**

Дебиторская задолженность по видам	период	На конец периода		На начало периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва под обесценение дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность – всего	2019	865 262	-	713 081	-
	2018	713 081	-	557 349	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	-	-	707 310	-
	2018	707 310	-	552 067	-
Прочие дебиторы – всего	2019	-	-	707 310	-
	2018	707 310	-	552 067	-
в т.ч. Прочая дебиторская задолженность	2019	-	-	707 310	-
	2018	707 310	-	552 067	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	865 262	-	5 771	-
	2018	5 771	-	5 282	-
в т.ч. : Покупатели и заказчики	2019	7 424	-	4 835	-
	2018	4 835	-	4 141	-
Авансы выданные	2019	62	-	36	-
	2018	36	-	67	-
Прочие дебиторы – всего	2019	857 776	-	900	-
	2018	900	-	1 074	-
в т.ч. Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2019	846	-	660	-
	2018	660	-	973	-
Прочая дебиторская задолженность	2019	856 930	-	240	-
	2018	240	-	101	-

**Таблица 8**  
**Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах (тыс.руб.)**

Кредиторская задолженность по видам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Кредиторская задолженность - всего	10 213	9 774	8 654
Долгосрочная кредиторская задолженность (Прочие долгосрочные обязательства)	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	10 213	9 774	8 654
Поставщики и подрядчики	3 993	4 731	3 280
Задолженность перед работниками общества	1 943	1 165	806
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	4 157	3 819	4 528
Прочие кредиторы	120	59	40
Прочие краткосрочные обязательства	-	-	-

## 10 Налоговая задолженность

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

Законодательно установленные ставки основных налогов, уплачиваемых в 2019 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 3 112 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 045 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

## 11 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 31.12.2019г. 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 31.12.2019г. отсутствует.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 761 638 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 706 638 тыс. руб.) составило 55 000 тыс. рублей или 2 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 758 961 тыс. руб.

## 12 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.

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.

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

- управленческие расходы – 79 061 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 2 703 559 тыс.руб., на начало периода составила 2 703 559 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 55 000 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 9**  
**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>56 040</b>	<b>41 659</b>
В том числе:		
<i>Выручка от продаж услуг в области права</i>	47 339	32 984
<i>Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	8 615	8 637
<i>Прочие</i>	86	38
<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>	<b>(55 825)</b>	<b>(40 646)</b>
В том числе:		
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг в области права</i>	(46 569)	(32 025)
<i>Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов</i>	(9 256)	(8 621)
<b>Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Валовая прибыль</b>	<b>215</b>	<b>1 013</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Общехозяйственные и административные расходы</b>	<b>(79 061)</b>	<b>(81 568)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>	<b>(78 846)</b>	<b>(80 555)</b>
<b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>	<b>148 437</b>	<b>154 618</b>
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	149 492	155 244
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-

<sup>2</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

<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>	-	-
<i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
<i>Иные прочие доходы</i>	130	460
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	1
Доходы от излишков, обнаруженных при инвентаризации	-	448
Возмещение судебных издержек и арбитражных сборов	130	-
Прочие доходы	-	11
<i>Иные прочие расходы</i>	(1 185)	(1 086)
В том числе:		
Материальная помощь	(382)	(99)
СВ - отчисления по выплатам, включаемым в состав прочих расходов	(62)	(327)
Материальная помощь на лечение	(79)	(403)
Услуги по ведению реестра акционеров	(360)	-
Прочие расходы	(302)	(257)

**Таблица 10**  
**Распределение расходов Общества по элементам затрат,**  
**признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)**

<b>Показатели</b>	<b>За отчетный период</b>	<b>За предыдущий период</b>
Материальные затраты	1 044	1 791
Затраты на оплату труда	73 674	66 313
Отчисления на социальные нужды	19 120	16 233
Амортизация	1 811	1 518
Прочие затраты	39 237	36 359
<b>Итого по элементам затрат</b>	<b>134 886</b>	<b>122 214</b>

### **13 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 обязательств приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

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

**Таблица 11**  
**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)**

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			начислено	погашено (списано)	
Отложенные налоговые обязательства	2019	(324)	(473)	372	(425)
	2018	(436)	(4)	116	(324)
Отложенные налоговые активы	2019	634	244	(27)	851
	2018	671	20	(57)	634
Постоянные налоговые активы	2019	X	-	X	X
	2018	X	-	X	X
Постоянные налоговые обязательства	2019	X	(723)	X	X
	2018	X	(144)	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2019 год составил 13 918 тыс.руб.

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

**Таблица 12**  
**Информация о постоянных и временных разницах, повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)**

Наименование	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Возникло (начислено)	Погашено (списано)	
Налогооблагаемые временные разницы	2019	(1 620)	(2 365)	1 860	(2 125)
	2018	(2 180)	(20)	580	(1 620)
Вычитаемые временные разницы	2019	3 170	1 220	(135)	4 255
	2018	3 355	100	(285)	3 170
Отрицательные постоянные разницы	2019	X	-	X	X
	2018	X	-	X	X
Положительные постоянные разницы	2019	X	(3 615)	X	X
	2018	X	(720)	X	X

## 14 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 2019 год составила 55 000 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2019 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/убыток на акцию не рассчитывалась.

Чистая прибыль Общества к распределению за 2019 год составила 55 000 тыс.руб.

По итогам работы за 2018 год Общество не выплачивало дивиденды.

## 15 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 13  
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование - краткое описание	Период	На начало периода	Признано (начислено) за отчетный период	Списано		увеличение (+)/ уменьшение (-) оценочного обязательства при изменении оценочных 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>	2019	15 568	22 441	(21 295)	-	-	16 714
	2018	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>	2019	12 445	11 228	(10 961)	-	-	12 712
	2018	10 891	11 838	(10 284)	-	-	12 445
<i>по оплате отпусков</i>	2019	3 123	11 213	(10 334)	-	-	4 002
	2018	2 972	10 061	(9 910)	-	-	3 123
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов</b>							
-	2019	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-
<b>Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов</b>							
-	2019	-	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-	-

## 16 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

## 17 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 14  
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Выручка от продаж услуг в области права	47 339	-	47 339
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	86	-	86
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	8 615	-	8 615
<b>Всего:</b>	<b>56 040</b>	<b>-</b>	<b>56 040</b>

## 18 Сопутствующая информация

### 18.1 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.

### 18.2 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.

### 18.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не понесло затраты на оплату энергетических ресурсов.



#### 18.4 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 Управления взаимодействия с клиентами  
РЭЦ в г. Нижневартовск Филиала ООО "РН-Учет" в г. Тюмень  
(на основании доверенности №1716 от 01.01.2020 г.)



Т.Г. Комарова

« 19 » февраля 2020 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 15  
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
<b>Краткосрочные вознаграждения:</b>	<b>13 740</b>	<b>14 002</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)	12 087	11 906
Страховые взносы, уплаченные в ФСС РФ и налоговые органы	1 653	2 096
<b>Долгосрочные вознаграждения:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

В данной группе раскрыта информация по операциям с прямыми владельцами (юридическими или физическими лицами), 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 прямыми 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 2019г. отсутствуют.

### 3. Участники совместной деятельности

Операции с компаниями, являющимися участниками совместной деятельности с ПАО «РН-Западная Сибирь» за период 2018 – 2019 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 16

**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>56 040</b>	<b>41 562</b>
Доходы от услуг в области права	47 339	32 984
Доходы от услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	8 615	8 540
Доходы от сдачи имущества в аренду	86	38
<b>Затраты и расходы</b>	<b>12 695</b>	<b>9 387</b>
Расходы по предоставлению информации акционерам, выплате дивидендов, проведение собрание акционеров	426	377
Услуги по информационному обеспечению и обслуживанию	6 750	5 556
Услуги по ведению бухгалтерского учета	2 557	2 269
Негосударственное пенсионное обеспечение	2 439	750
Прочие расходы	523	435
<b>Прочие операции</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
Проценты к получению	149 492	155 244
<b>Денежные потоки</b>	<b>133 212</b>	<b>125 926</b>
Денежные потоки от текущих операций	<b>39 968</b>	<b>31 486</b>
<b>Поступления</b>	<b>53 934</b>	<b>41 070</b>
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	53 934	41 070
<b>Платежи</b>	<b>(13 966)</b>	<b>(9 584)</b>
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(10 641)	(8 177)
на прочие платежи	(3 325)	(1 407)
Денежные потоки от инвестиционных операций	<b>93 244</b>	<b>94 440</b>
<b>Поступления</b>	<b>93 916</b>	<b>95 048</b>
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	93 916	95 048
<b>Платежи</b>	<b>(672)</b>	<b>(608)</b>
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(672)	(608)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<b>Поступления</b>	-	-
<b>Платежи</b>	-	-

Таблица 17  
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>2 782 116</b>	<b>2 723 931</b>
Денежные средства и их эквиваленты	361	420
Дебиторская задолженность, в т.ч.	<b>864 305</b>	<b>712 145</b>
- долгосрочная	-	707 310
Авансы выданные	-	-
Финансовые вложения, в т.ч.	<b>1 917 450</b>	<b>2 011 366</b>
- долгосрочные	-	2 011 366
- величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
<b>Обязательства</b>	<b>1 597</b>	<b>1 370</b>
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 597	1 370
- долгосрочная	-	-
Кредиты и займы (включая проценты)	-	-

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