Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2018 год

в табличной форме

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "УралОйл"**	по ОКПО	05777934		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5902040755		
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**	по ОКВЭД2	06.10.1		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью/Частная собственность**	по ОКОПФ/ОКФС	1 23 00		16
Единица измерения **тыс. руб.**	по ОКЕИ	384		

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 2018 г.	-	-	**269**	-	-	(60)	**269**	(60)
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	**5101**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	**5102**	за 2018 г.	-	-	269	-	-	(60)	269	(60)
	5112	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	**5103**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие исключительные права	**5104**	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-
	5114	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация	**5105**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	**5106**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5116	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

12

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

0710005 с.2

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5120	-	-	-
в том числе: исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезная модель	5121	-	-	-
исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

0710005 с.3

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	-	-
в том числе: Исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	-	-	-
Исключительные права на программы ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-
Исключительные права на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5133	-	-	-
Прочие исключительные права	5134	-	-	-

Справочно:		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Нематериальные активы, полученные в пользование	51301	20 002	16 183	-

1.4. Наличие и движение результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ

0710005 с.4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			стоимость, не списанная на расходы	поступило	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	стоимость, не списанная на расходы
1	2	3	4	5	6	7	8
НИОКР - всего	**5140**	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе: научно-исследовательские	**5141**	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-
опытно - конструкторские	**5142**	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5152	за 2017 г.	-	-	-	-	-
технологические	**5143**	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5153	за 2017 г.	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

0710005 с.5

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата, выбыло	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	**5160**	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	за 2018 г.	-	269	-	(269)	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

0710005 с.6

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					поступило	выбыло объектов		начислено амортизации		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 2018 г.	**9 359 464**	**(4 817 377)**	**451 689**	**(50 724)**	**50 388**	**(902 720)**	**9 760 429**	**(5 669 709)**
	5210	за 2017 г.	-	-	**9 383 649**	**(24 185)**	**19 243**	**(4 836 620)**	**9 359 464**	**(4 817 377)**
в том числе: здания	**5201**	за 2018 г.	432 563	(153 168)	11 906	-	-	(25 659)	444 469	(178 827)
	5211	за 2017 г.	-	-	432 716	(153)	79	(153 247)	432 563	(153 168)
сооружения и передаточные устройства	**5202**	за 2018 г.	6 113 654	(2 882 421)	238 982	(8 333)	7 997	(565 036)	6 344 303	(3 439 460)
	5212	за 2017 г.	-	-	6 122 449	(8 795)	4 040	(2 886 461)	6 113 654	(2 882 421)
машины и оборудование	**5203**	за 2018 г.	2 795 517	(1 767 330)	198 233	(42 321)	42 321	(310 743)	2 951 429	(2 035 752)
	5213	за 2017 г.	-	-	2 810 559	(15 042)	14 929	(1 782 259)	2 795 517	(1 767 330)
транспортные средства	**5204**	за 2018 г.	3 610	(1 980)	1 689	-	-	(709)	5 299	(2 689)
	5214	за 2017 г.	-	-	3 610	-	-	(1 980)	3 610	(1 980)
другие виды основных средств	**5205**	за 2018 г.	14 120	(12 478)	879	(70)	70	(573)	14 929	(12 981)
	5255	за 2017 г.	-	-	14 315	(195)	195	(12 673)	14 120	(12 478)
земельные участки и объекты природопользования	**5206**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5256	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: здания	**5221**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
сооружения и передаточные устройства	**5222**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
машины и оборудование	**5223**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
транспортные средства	**5224**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие виды основных средств	**5225**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

0710005 с.7

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	На конец периода
1	2	3	4	5
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	**5240**	за 2018 г.	**153 161**	**564 362**
	5250	за 2017 г.	-	**153 161**
в том числе: незавершенное строительство, незавершенные операции по реконструкции, модернизации и т.п. основных средств	**5241**	за 2018 г.	153 161	564 362
	5251	за 2017 г.	-	153 161
оборудование к установке	**5242**	за 2018 г.	-	-
	5252	за 2017 г.	-	-
незаконченные операции по приобретению основных средств	**5243**	за 2018 г.	-	-
	5253	за 2017 г.	-	-

2.2.1. Нематериальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Нематериальные поисковые активы - всего	**52430**	за 2018 г.	**82 838**	-	-	**64 564**	-	-
	52530	за 2017 г.	-	-	-	82 838	-	-
в том числе: затраты на лицензии на право пользования недрами	**52431**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-
	52531	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
затраты на геологическую информацию	**52432**	за 2018 г.	**82 838**	X	-	**64 564**	X	-
	52532	за 2017 г.	-	X	-	82 838	X	-

2.2.2. Материальные поисковые активы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения	первоначальная стоимость	сумма накопленного обесценения
1	2	3	4	5	6	7
Материальные поисковые активы - всего	**52440**	за 2018 г.	202 462	-	214 924	-
	52540	за 2017 г.	-	-	202 462	-

Справочно

Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный предыдущий период
1	2	3	4
Сумма поисковых активов, относящихся к участку недр, на котором добыча полезных ископаемых признана бесперспективной, списанных на прочие расходы - всего	**52450**	-	-
в том числе: нематериальных поисковых активов	52451	-	-
материальных поисковых активов	52452	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

0710005 с.8

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	62 459	65 391
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	133	39

2.4. Иное использование основных средств

0710005 с.9

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	20 205	19 767	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	821 166	725 643	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	88 631	980 262	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	100 054	88 715	-
Иное использование основных средств, всего:	5286	-	-	-
в том числе: основные средства, переданные в залог	52861	-	-	-
основные средства, находящиеся в залоге	52862	-	-	-
основные средства, переданные в безвозмездное пользование	52863	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

0710005 с. 10

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость		резерв под обесценение финансовых вложений	текущая рыночная стоимость	влияние курсов валют	перекласси фикация вложений	первоначальная стоимость (текущая рыночная стоимость)	резерв под обесценение финансовых вложений
					поступило	выбыло						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочные финансовые вложения - всего	**5301**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в уставные капиталы	**5302**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	**5303**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	**5304**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	**5305**	за 2018 г.	1 607 715	-	11 513 181	(8 466 038)	-	-	-	-	4 654 858	-
	5315	за 2017 г.	-	-	6 139 072	(4 531 357)	-	-	-	-	1 607 715	-
в том числе: предоставленные займы	**5306**	за 2018 г.	1 607 715	-	11 513 181	(8 466 038)	-	-	-	-	4 654 858	-
	5316	за 2017 г.		-	6 139 072	(4 531 357)	-	-	-	-	1 607 715	-
прочие	**5307**	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	**5300**	за 2018 г.	**1 607 715**	**-**	**11 513 181**	**(8 466 038)**	**-**	**-**	**-**	**x**	**4 654 858**	**-**
	5310	за 2017 г.	**-**	**-**	**6 139 072**	**(4 531 357)**	**-**	**-**	**-**	**x**	**1 607 715**	**-**

Справочно:

Из общей суммы финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость - всего	код	период	на начало года	на конец периода
	53000	за 2018 г.	-	-
	53100	за 2017 г.	-	-
в том числе: долгосрочные	**53011**	за 2018 г.	-	-
	53111	за 2017 г.	-	-
краткосрочные	**53051**	за 2018 г.	-	-
	53151	за 2017 г.	-	-
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки	**53009**	за 2018 г.	-	-
	53109	за 2017 г.	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: ценные бумаги и иные финансовые вложения	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений -всего	5329	-	-	-
в том числе: переданные в залог ценные бумаги и иные финансовые вложения	5330	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

0710005 с.12

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7
Запасы - всего	**5400**	за 2018 г.	**240 650**	-	**269 643**	-
	5420	за 2017 г.	-	-	**240 650**	-
в том числе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности	**5401**	за 2018 г.	31 491	-	55 902	-
	5421	за 2017 г.	-	-	31 491	-
затраты в незавершенном производстве	**5402**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	**5403**	за 2018 г.	209 065	-	213 655	-
	5423	за 2017 г.	-	-	209 065	-
товары отгруженные	**5404**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	**5405**	за 2018 г.	94	-	86	-
	5425	за 2017 г.	-	-	94	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

Справочно:		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Товары, принятые на комиссию	54401	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

0710005 с.14

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	**5502**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-
векселя к получению	**5503**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-
авансы выданные	**5504**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	**5505**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	за 2018 г.	**1 217 043**	**(436)**	**1 054 825**	-
	5530	за 2017 г.	-	-	**1 217 043**	(436)
в том числе: покупатели и заказчики	**5511**	за 2018 г.	1 196 602	-	976 682	-
	5531	за 2017 г.	-	-	1 196 602	-
векселя к получению	**5512**	за 2018 г.	-	-	-	-
	5532	за 2017 г.	-	-	-	-
авансы выданные	**5513**	за 2018 г.	7 784	-	8 265	-
	5533	за 2017 г.	-	-	7 784	-
прочие дебиторы	**5514**	за 2018 г.	12 657	(436)	69 878	-
	5534	за 2017 г.	-	-	12 657	(436)
ИТОГО:	**5500**	за 2018 г.	**1 217 043**	**(436)**	**1 054 825**	-
	5520	за 2017 г.	-	-	**1 217 043**	**(436)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с.15

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.			На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.		
		задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость	задолженность по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Всего	**5540**	-	-	-	436	(436)	-	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	**5541**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	**5542**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	**5543**	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	**5544**	-	-	-	436	(436)	-	-	-	-

5.3. Наличие кредиторской задолженности

0710005 с.16

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
1	2	3	4	5
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	за 2018 г.	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	**5552**	за 2018 г.	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-
прочие кредиторы	**5553**	за 2018 г.	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	за 2018 г.	**1 349 021**	**1 599 478**
	5580	за 2017 г.	-	**1 349 021**
в том числе: поставщики и подрядчики	**5561**	за 2018 г.	355 218	657 549
	5581	за 2017 г.	-	355 218
задолженность перед персоналом организации	**5562**	за 2018 г.	16 370	18 653
	5582	за 2017 г.	-	16 370
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	**5563**	за 2018 г.	10 032	11 227
	5583	за 2017 г.	-	10 032
задолженность по налогам и сборам	**5564**	за 2018 г.	916 091	906 415
	5584	за 2017 г.	-	916 091
прочие кредиторы	**5565**	за 2018 г.	48 056	3 214
	5585	за 2017 г.	-	48 056
авансы полученные	**5566**	за 2018 г.	3 254	2 420
	5586	за 2017 г.	-	3 254
векселя к уплате	**5567**	за 2018 г.	-	-
	5587	за 2017 г.	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	**5568**	за 2018 г.	-	-
	5588	за 2017 г.	-	-
ИТОГО:	**5550**	за 2018 г.	**1 349 021**	**1 599 478**
	5570	за 2017 г.	**-**	**1 349 021**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с.17

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Всего	**5590**	-	-	-
в том числе: поставщики и подрядчики	**5591**	-	-	-
авансы полученные	**5592**	-	-	-
прочие кредиторы	**5593**	-	-	-

6. Затраты на производство

0710005 с.18

Наименование показателя	Код	За 2018 г.	За декабрь 2016 - декабрь 2017 г.
1	2	3	4
Материальные затраты	**5610**	**844 779**	**873 494**
в том числе: сырье и материалы	**5611**	19 884	25 755
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	**5612**	-	-
топливо, энергия	**5613**	193 589	203 791
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	**5614**	631 306	643 948
другие затраты	**5615**	-	-
Расходы на оплату труда	**5620**	**379 700**	**375 355**
Отчисления на социальные нужды	**5630**	**107 445**	**108 883**
Амортизация	**5640**	**898 082**	**934 705**
Прочие затраты	**5650**	**7 249 190**	**4 044 362**
в том числе: покупная стоимость товаров для перепродажи	**5651**	8 218	1 348
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	**5652**	6 536 437	3 358 807
в том числе: вывозные таможенные пошлины	**56521**	-	-
арендная плата	**5653**	39 921	41 178
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	**5654**	356 511	353 720
страхование	**5655**	12 354	18 916
транспортные расходы, связанные с реализацией	**5656**	194 749	138 803
командировочные расходы	**5657**	2 466	3 715
другие расходы	**5658**	98 535	127 875
Итого по элементам затрат	**5660**	**9 479 196**	**6 336 799**
Изменение остатков (прирост"+"):	**5670**	**4 590**	**209 065**
незавершенного производства	**5671**	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	**5672**	4 590	209 065
товаров отгруженных	**5673**	-	-
Изменение остатков (уменьшение"-"):	**5680**	-	-
незавершенного производства	**5681**	-	-
готовой продукции и товаров для перепродажи	**5682**	-	-
товаров отгруженных	**5683**	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**9 483 786**	**6 545 864**

7. Оценочные обязательства

0710005 с.19

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Изменения	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости (проценты)	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**416 445**	**120 445**	**(88 223)**	**(1 671)**	**(159 666)**	**35 685**	**323 015**
в том числе: на оплату отпусков	5701	11 401	43 234	(40 106)	-	-	x	14 529
на годовые премиальные выплаты	5702	23 715	41 157	(41 260)	(1 068)	-	x	22 544
в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами	5703	-	-	-	-	-	-	-
в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности	5704	-	-	-	-	-	-	-
в связи с выданными гарантиями, поручительствами и др.	5705	-	-	-	-	-	-	-
в связи с ликвидацией активов и восстановлением окружающей среды	5706	375 915	36 054	(2 003)	(43)	(159 666)	35 685	285 942
прочие	5707	5 414	-	(4 854)	(560)	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

0710005 с.20

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
1	2	3	4	5
Обеспечения обязательств полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: договора поручительства	5801	-	-	-
банковская гарантия	5802	-	-	-
прочее	5803	-	-	-
Обеспечения обязательств выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе: договора поручительства	5811	-	-	-
прочее	5812	-	-	-

Руководитель _____ **В.А. Митюшников**
(по доверенности от 01.08.2018 № 31) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Н.А. Бутыло**
(по доверенности от 15.02.2019 №147) (подпись) (расшифровка подписи)

"22" февраля 2019 г.

Российская Федерация (Россия), г. Пермь * Общество с ограниченной ответственностью * «УралОйл» * ИНН 5902040755 * ОГРН 1166313158439 * УралОйл

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «УралОйл» за 2018 год

в текстовой форме

г. Пермь

Содержание

1 Общая информация ... 3
1.1 Общая информация ... 3
1.2 Основные виды деятельности ... 3
1.3 Информация об исполнительных органах ... 3
2 Учетная политика и принципы формирования отчетности ... 4
2.1 Учетная политика ... 4
2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году ... 4
2.3 Формы отчетности ... 4
2.4 События после отчетной даты ... 6
2.5 Оценочные обязательства, условные обязательства ... 6
3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса ... 9
3.1 Нематериальные активы ... 9
3.2 Поисковые активы ... 10
3.3 Основные средства ... 13
3.4 Финансовые вложения ... 15
3.5 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства ... 16
3.6 Прочие внеоборотные активы ... 21
3.7 Запасы ... 23
3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность ... 24
4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах ... 25
4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности ... 26
4.2 Прочие доходы и расходы ... 28
5 Пояснения к отчету об изменениях капитала ... 29
6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств ... 29
7 Специальные пояснения ... 29
7.1 Информация о связанных сторонах ... 29
8 Дополнительные пояснения ... 31
8.1 Информация о прочих забалансовых счетах ... 31
8.2 Информация об экологической деятельности. ... 31
8.3 Информация о рисках ... 32

ПРИЛОЖЕНИЯ:

Приложение № 1 «Расшифровка строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах»……33
Приложение № 2 «Расшифровка строк 4119, 4129 отчета о движении денежных средств»……..34
Приложение № 3 «Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2018»……..35
Приложение № 4 «Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2017»……..36
Приложение № 5 «Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу»……37

33

1 Общая информация

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «УралОйл» (сокращенное фирменное название – ООО «УралОйл») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 614000, Российская Федерация, г. Пермь, ул. Сибирская, д. 4.

ООО «УралОйл» (далее – Общество) создано в результате реорганизации в форме выделения из Акционерного общества «Российская инновационная топливно-энергетическая компания», внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары 01.12.2016 за основным государственным номером 1166313158439.

Доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

- ПАО «ЛУКОЙЛ» – 95,2522 %, номинальная стоимость доли 9525,22 руб.;
- ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ» – 4,7478 %, номинальная стоимость доли 474,78 руб.

Общество является дочерним по отношению к ПАО «ЛУКОЙЛ», которое является его основным обществом (далее также Основное Общество). ПАО «ЛУКОЙЛ» имеет возможность контроля в силу преобладающего участия в капитале.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2018 году составила 503 человека, за период декабрь 2016 – декабрь 2017 года 510 человек.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

Курс Центрального банка Российской Федерации по состоянию на 31.12.2018 (на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности) составляет:

Доллар США– 69,4706 руб.; евро – 79,4605руб.;

Курс на конец предыдущего отчетного периода по состоянию на 31.12.2017 составлял:

Доллар США– 57,6002 руб.; евро – 68,8668 руб.

1.2 Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча нефти и газа;
- осуществление хранения нефти и нефтепродуктов в товарных резервуарных парках, оказание услуг по хранению нефти и продуктов ее переработки;
- сдача в аренду имущества.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3 Информация об исполнительных органах

В соответствии с Протоколом внеочередного Общего собрания участников Общества № 4 от 01.12.2017 полномочия единоличного исполнительного органа Общества с 02.12.2017 переданы управляющему – ООО «ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ».

Управляющий на основании договора от 02.12.2017 №17z2999 осуществляет права и исполняет обязанности единоличного исполнительного органа Общества в том объеме и с

84

теми ограничениями, которые определены Уставом Общества, внутренними документами Общества и действующим законодательством Российской Федерации.

Управляющий осуществляет права и исполняет обязанности по текущему управлению Обществом через своих представителей.

При осуществлении руководства деятельностью Общества Генеральный директор Управляющего действует от имени Общества без доверенности. Иные лица действуют от имени Общества только на основании доверенностей, выдаваемых Генеральным директором Управляющего, в пределах указанных в них полномочий.

2 Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1 Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

2.2 Изменения в Учетной политике, принятые в текущем году

Изменение учетной политики не производилось.

2.3 Формы отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, регулирующим порядок ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе форм, рекомендованных ПАО «ЛУКОЙЛ». Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности для Общества разрабатываются ПАО «ЛУКОЙЛ» на основе образцов форм, рекомендованных Минфином России Приказом от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последующих изменений и дополнений) с соблюдением общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности (полнота, существенность, нейтральность и пр.), изложенных в ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». При составлении бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним Общество придерживается принятых им содержания и формы последовательно от одного отчетного периода к другому.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

В бухгалтерском балансе, отчете об изменениях капитала по каждому числовому показателю данные приводятся за отчетный и предыдущий год, и также за год, предшествующий предыдущему отчетному году.

В отчете о финансовых результатах, отчете о движении денежных средств показатели приводятся за два года - отчетный и предыдущий.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность за месяц, квартал и год нарастающим итогом с начала отчетного года, при этом месячная и квартальная отчетность является промежуточной.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

При этом месячная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется в целях обеспечения информацией только внутренних пользователей организации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;

приложений к ним:

- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Табличная форма пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах утверждается в составе приказа об Учетной политике для целей бухгалтерского учета.

При составлении пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствуется требованиями законодательных и нормативных актов по бухгалтерскому учету и рекомендованной ПАО «ЛУКОЙЛ» структурой пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общество раскрывает изменения в Учетной политике, существенные способы ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» указываются номер соответствующего пояснения в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности датой считается последний день отчетного периода. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отчетным годом является календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Данные представляемой бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей без десятичных знаков.

Расчет чистых активов Общество осуществляет в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов». Информация о чистых активах Общества в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Справочно». Информация о чистых активах Общества в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается так же в отчете об изменениях капитала.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем Общества и главным бухгалтером.

Обществом заключен договор на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, а также подготовке бухгалтерской и иной отчетности с Обществом с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Учетный Региональный Центр Пермь» (далее – ООО «ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь»). Соответственно, за Главного бухгалтера Общества настоящая

36

бухгалтерская (финансовая) отчетность подписывается руководителем специализированной организации ООО «ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь». Руководитель специализированной организации подписывает бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основании договора оказания услуг 01.12.2016 № 10600616 и доверенности от 30.01.2019 № 108. Настоящая отчетность подписывается в качестве Главного бухгалтера заместителем Генерального директора по отчетности ООО «ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь» Бутыло Натальей Анатольевной на основании доверенности от 15.02.2019 № 147, выданной в порядке передоверия от имени ООО «ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь» Генеральным директором «ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь» Отрубянниковым Артемом Валентиновичем.

Настоящая отчетность подписывается в качестве руководителя директором Общества Митюшниковым Владимиром Александровичем на основании доверенности от 01.08.2018 № 31.

Представляемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность должна быть утверждена в порядке, утвержденном учредительными документами Общества.

Общество предоставляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с учредительными документами участникам Общества, а также территориальным органам статистики по месту их регистрации. Другим органам исполнительной власти, банкам и иным пользователям бухгалтерская (финансовая) отчетность предоставляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.4 События после отчетной даты

Учетная политика

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Обществом не установлены.

У Общества отсутствует информация о существенных событиях, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность.

2.5 Оценочные обязательства, условные обязательства

Учетная политика

Общество отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н, с изменениями и дополнениями, и локальными актами Общества:

- приказом от 30.12.2016 № 105 «Об утверждении Регламента формирования и отражения информации об оценочных обязательствах в бухгалтерском учете и раскрытия информации об условных обязательствах и условных активах в отчетности ООО «УралОйл»;

- приказом от 30.12.2016 № 108 «Об утверждении Положения об оценочных обязательствах в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков и годового премиального вознаграждения работникам».

Аналитический учет оценочных обязательств ведется по группам оценочных обязательств, однородных по характеру и порождаемой ими неопределенности:

а) в связи с предстоящими расходами на оплату отпусков работникам;
б) в связи с предстоящими расходами на годовые премиальные выплаты работникам;
в) в связи с незавершенными на отчетную дату судебными разбирательствами;
г) в связи с предстоящей реструктуризацией деятельности Общества;
д) в связи с выданными гарантиями, поручительствами;
е) в связи с ликвидацией активов (основных средств, незавершенных капитальных вложений, материальных поисковых активов) и восстановлением окружающей среды;
и др.

Общество дисконтирует величину оценочных обязательств, перечисленных в подпунктах «в», «г», «д», «е», предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев.

При дисконтировании величина оценочного обязательства рассчитывается как произведение величины подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования соответствующего года.

В отношении предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, обязанности по выплате которых, явившейся следствием прошлых событий хозяйственной жизни (отработанное работником время), которую Общество не может избежать, оценочное обязательство признается в учете ежемесячно, исходя из 1/12 планируемой годовой суммы отпускных.

В отношении предстоящих расходов на годовые премиальные выплаты работникам, оценочное обязательство признается ежемесячно исходя из запланированной суммы годовых премиальных выплат, учитывая, что при обычных условиях деятельности Общество достигнет планируемых показателей деятельности и работники получат годовую премию.

Информация в отношении оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в области охраны окружающей среды, пользователь недр по окончанию эксплуатации месторождения обязан ликвидировать объекты основных средства, а также обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Поскольку основная деятельность нефтегазодобывающий организации фондоёмка и ограничена сроком экономической целесообразности эксплуатации, то Общество признает оценочные обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды.

Оценочные обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды капитализируются в стоимости активов и отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

При этом поскольку затраты на ликвидацию продуктивных поисковых скважин, а также затраты по восстановлению нарушенных земель при проведении геологоразведочных работ, не связанных со строительством скважин, не могут быть надежно оценены до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых (далее – КЦД) в связи с неопределенностью относительно срока погашения обязательства, то оценочные обязательства в отношении таких затрат не признаются до момента подтверждения КЦД и перевода затрат на строительство скважин из состава материальных поисковых активов в состав объектов незавершенного строительства/основных средств.

Правильность расчета и обоснованность сумм оценочных обязательств подлежат инвентаризации, проводимой в конце отчетного года.

Существенная информация

Информация о видах оценочных обязательств раскрыта в Разделе № 7 «Оценочные обязательства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Оценочное обязательство по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды отражено в бухгалтерском балансе Общества по состоянию на 31.12.2018 в сумме 285 942 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 375 915 тыс. руб.) по статье 1430 «Оценочные обязательства».

Изменения за два отчетных периода по оценочным обязательствам по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды:

Показатель	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	За 2018 г.
Сальдо на начало периода	**-**	**375 915**
Поступление, всего	**653 605**	**238 941**
в том числе за счет:		
признания оценочных обязательств в отношении новых объектов основных средств, незавершенное строительство	453 862	36 054
изменения в расчетной оценке обязательства в сторону увеличения	159 856	167 202
роста приведенной стоимости	39 887	35 685
Выбытие, всего	**(277 690)**	**(328 914)**
в том числе за счет:		
изменения в расчетной оценке обязательства в сторону уменьшения	(275 291)	(326 868)
погашения (использования) обязательств	-	(2 003)
восстановления оценочного обязательства	(2 399)	(43)
Сальдо на конец периода	**375 915**	**285 942**

По состоянию на 31.12.2018 Общество осуществило пересмотр величины оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды в связи с изменением средней оценочной стоимости затрат на ликвидацию/восстановление активов, экономически обоснованных сроков эксплуатации месторождений и ставок дисконтирования.

Уменьшение оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды произошло в основном из-за изменения средней оценочной стоимости затрат на ликвидацию/восстановление активов, экономически обоснованных сроков эксплуатации месторождений и ставок дисконтирования. При определении величины оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды по состоянию на 31.12.2018 использовались следующие допущения: ставка дисконтирования была определена в размере от 8,16% до 8,88% (на 31.12.2017: от 6,98% до 9,28%) на основе доходности по Облигациям Федерального Займа; в качестве срока дисконтирования применяется срок экономической эксплуатации для каждого месторождения отдельно, определенный на основе моделей дисконтированного денежного потока, и составляет от 4 до 75 лет (на 31.12.2017: от 4 до 75 лет).

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 Обществом не установлены условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 Обществом не установлены условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

3 Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н, с изменениями и дополнениями.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости.

По каждому нематериальному активу срок полезного использования определяется постоянно действующей комиссией исходя из:

- срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом.

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Существенная информация

Нематериальные активы Общества представлены исключительными авторскими правами на базы данных.

Информация по видам нематериальных активов раскрыта в Разделе № 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее НИОКР)» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Переоценка нематериальных активов по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 не осуществлялась.

3.2 Поисковые активы

Учетная политика

Учет затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой полезных ископаемых ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2011 № 125н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 24/2011), Положением по бухгалтерскому учету затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений ООО «УралОйл», утвержденные приказом от 30.12.2016 № 93.

Поисковые затраты - затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых на определенном участке недр, осуществляемые с момента получения лицензии до момента установления коммерческой целесообразности, либо бесперспективности добычи полезных ископаемых.

В бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат на приобретение (создание).

Переоценка поисковых активов не производится.

Поисковые затраты, относящиеся к нескольким поисковым активам, распределяются между ними пропорционально их фактической стоимости на момент распределения.

Поисковые затраты признаются материальными или нематериальными поисковыми активами либо расходами по обычным видам деятельности, либо прочими расходами.

В состав материальных поисковых активов, включаются:

- затраты на бурение поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин;

- затраты на детализационные геолого-геофизические работы в скважинах;

- обязательства, признанные в отношении ликвидационных мероприятий;

- амортизация несовмещенных лицензий;

- амортизация внеоборотных активов, используемых при создании материальных поисковых активов;

- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) материальных поисковых активов, обеспечением условий для их использования в запланированных целях.

В состав нематериальных поисковых активов, включаются:

- затраты на лицензии на право пользования недрами;

- затраты на геологическую информацию.

К затратам на геологическую информацию относятся:

- затраты на бурение структурных скважин;

- затраты на бурение опорных и параметрических скважин после получения лицензии на право пользования недрами;

41

- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на месторождении (участке);

- амортизация несовмещенных лицензий;

- амортизация внеоборотных активов, используемых при создании нематериального поискового актива;

- расходы на подсчет (пересчет) запасов нефти и газа;

- затраты на топографические, геологические, геохимические и геофизические исследования;

- прочие затраты, имеющие непосредственное отношение к проведению (приобретению результатов) геологоразведочных работ, обеспечению условий для их использования в запланированных целях, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность или бесперспективность добычи нефти и газа.

В случае подтверждения коммерческой целесообразности добычи либо признания бесперспективности добычи полезных ископаемых на месторождении (участке недр) признание поисковых активов на данном месторождении (участке) прекращается.

Документальным подтверждением коммерческой целесообразности добычи является заключение технической комиссии Общества о коммерческой целесообразности добычи на месторождении (участке).

Лицензии.

Лицензии, дающие наряду с правом на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых право на добычу полезных ископаемых, далее именуются совмещенными лицензиями.

Лицензии, дающие право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых без права на добычу далее именуются несовмещенными лицензиями.

Затраты, понесенные Обществом до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых, включаются в фактические затраты по получению этой лицензии только в случае, если такие затраты непосредственно связаны с ее получением (п. 15 ПБУ 24/2011).

Затраты, понесенные после принятия решения о приобретении лицензии и непосредственно связанные с получением каждой конкретной совмещенной или несовмещенной лицензии (включая затраты, понесенные до ее получения), учитываются в аналитике субсчета «Нематериальные поисковые активы» счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» обособленно.

К затратам, понесенным после принятия решения о приобретении лицензии и осуществляемым непосредственно в целях приобретения лицензии, в частности, относятся:

- затраты, связанные с предварительной оценкой лицензионного участка;

- затраты, связанные с оформлением лицензионных документов;

- затраты на разработку технико-экономического обоснования (иных аналогичных работ), проекта освоения месторождения;

- затраты на приобретение геологической и иной информации;

42

- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе, включая соответствующий сбор;

- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Принятие решения о приобретении лицензии (например, решение об открытии об открытии соответствующего Проекта по приобретению Нового актива/Объекта лицензирования и др.) осуществляется в соответствии с локальными нормативными актами ПАО «ЛУКОЙЛ» или Общества (Регламент приобретения и прекращения организациями группы «ЛУКОЙЛ» прав пользования недрами (утвержден 07.09.2009 на Заседании Правления ОАО «ЛУКОЙЛ» Протоколом № 20), Регламент процесса «AQ – Приобретение прав на недропользование и управление ими», утвержден приказом Общества от 29.12.2016 № 91/1).

Если по результатам конкурса или аукциона Общество не получает лицензию, либо Общество принимает решение об отказе от участия в конкурсе или аукционе, либо о нецелесообразности получения лицензии, то расходы, осуществленные в целях приобретения лицензии, подлежат признанию в составе прочих расходов.

Порядок начисления амортизации по поисковым активам.

Все материальные и нематериальные поисковые активы в процессе поиска, оценки и разведки не амортизируются, за исключением затрат на получение несовмещенных лицензий.

Затраты на получение несовмещенной лицензии амортизируются, начиная с месяца получения лицензии до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи, но не более срока действия лицензии равными долями, с включением ежемесячной суммы амортизации путем ее распределения на стоимость поисковых активов.

Затраты на получение совмещенных лицензий подлежат амортизации только после подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Группировка поисковых активов в целях их проверки на обесценение.

Поисковые активы для проверки на обесценение группируются по месторождениям (участкам).

Общество проводит анализ поисковых активов на их возможное обесценение в соответствии с ПБУ 24/2011. Если техническая комиссия делает заключение о потенциальной продуктивности месторождения (участка недр), то признаки обесценения поисковых активов отсутствуют.

Подтверждение коммерческой целесообразности добычи является основанием для:

-осуществления проверки признанных поисковых активов на обесценение и в случае подтверждения - обесценение этих активов;

-перевода поисковых активов и перевод поисковых активов в состав основных средств, расходов будущих периодов или иных внеоборотных активов по остаточной стоимости (фактическим затратам на приобретение (создание) с учетом осуществленных переоценок, за вычетом обесценения).

Существенная информация

Информация по видам материальных и нематериальных поисковых активах раскрыта в Разделе № 2.2.1 «Нематериальные поисковые активы» и в Разделе № 2.2.2. «Материальные поисковые активы» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Переоценка поисковых активов по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 не осуществлялась.

Состав нематериальных поисковых активов:

Вид	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Расходы на геологоразведочные работы	20 151	17 439
Расходы на сейсморазведочные работы в разрезе 3Д и 4Д	62 687	47 125
Итого:	**82 838**	**64 564**

Состав материальных поисковых активов:

Вид	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Разведочные поисковые скважины, в том числе:	**202 462**	**214 924**
Разведочное бурение	202 462	214 924

3.3 Основные средства

Учетная политика

В составе основных средств учитываются активы, единовременно отвечающие условиям, приведенным в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 утвержденном приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 6/01).

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, исходя из способа их поступления.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств, с первого числа месяца, следующего за месяцем их принятия к бухгалтерскому учету.

Переоценка объектов основных средств не производится.

Активы , в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 и стоимостью в размере не более 40000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном счете 10 «Материалы».

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы основных средств	Срок полезного использования
Скважины, принятые к бух. учету в состав основных средств с 01.01.2009	7 – 10 лет
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы)	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

44

Объекты недвижимости в форме собственного строительства:

- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, оформлены все предусмотренные законодательством разрешения (согласования) для правомерной эксплуатации объекта недвижимости, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с обособлением на отдельном счете 01 «Основные средства» на дату, на которую выполняются условия признания объектов основными средствами, что оформляется актом приема-передачи объекта основных средств;

- по которым закончены капитальные вложения, соблюдены условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01, но не оформлены все предусмотренные законодательством разрешения (согласования) для эксплуатации объекта недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке и фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном счете 01 «Основные средства» на основании приказа руководителя о вводе объекта в эксплуатацию в соответствии с документооборотом Общества;

Когда Общество арендует основные средства, арендуемые объекты учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.

Существенная информация

Ключевая информация в отношении основных средств раскрыта в Разделе № 2 «Основные средства» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Переоценка объектов основных средств по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 не осуществлялась.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации:

Год ввода в эксплуатацию	**Первоначальная стоимость объектов на 31.12.2018**	**Накопленная амортизация по объектам на 31.12.2018**	**Остаточная стоимость объектов на 31.12.2018**
2017	88 631	6 943	81 688

Информация по объектам основных средств, по которым амортизация не начисляется:

Объекты основных средств	**Балансовая (восстановительная) стоимость на 31.12.2017**	**Балансовая (восстановительная) стоимость на 31.12.2018**	**Причины не начисления**
Основные средства, переведенные на консервацию	80 330	83 169	Предусмотрено ПБУ 6/01

Информация о принятых к учету объектах основных средств, но фактически неэксплуатируемых (находящихся на консервации), об арендованных основных средствах раскрыта в Разделе № 2.4 «Иное использование основных средств» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

В составе арендованных основных средств числятся объекты в оценке, указанной в договоре аренды (в первичных учетных документах), а также в оценке, определенной в сумме арендной платы на весь срок аренды, указанный в договоре, в случае отсутствия оценки в договоре аренды. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

3.4 Финансовые вложения

Учетная политика

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)», утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 19/02).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном законодательством порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В Обществе указанная корректировка производится также на конец отчетного квартала.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (например, акции одного эмитента), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО). Оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений.

Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения) производится в момент, когда до окончания срока обращения (погашения) остается 365 дней.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится соответствующей комиссией, утвержденной приказом Общества ежеквартально при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва утверждается приказом Общества.

Существенная информация

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в Разделе № 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

По состоянию на 31.12.2018 в составе краткосрочных финансовых вложений отражен целевой заем, выданный ПАО «ЛУКОЙЛ» с целью пополнения оборотного капитала. Согласно Соглашению от 12.12.2016 № 1610701 Общество предоставляет заем полностью либо частями на возобновляемой основе путем перечисления средств на расчетный счет, срок погашения – до 31.12.2019 включительно с правом досрочного востребования займа Займодавцем.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе в 2017 и 2018 годах не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.5 Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с изменениями и дополнениями, Далее – ПБУ 18/02).Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменения отложенных налоговых активов, отложенных налоговых обязательств и текущий налог на прибыль отражаются в отчете о финансовых результатах отдельными строками.

Информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах, корректирующих показатель условного расхода по налогу на прибыль, раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества в текстовой форме в соответствии с ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете по правилам, установленным ПБУ 18/02.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения

или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме начисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль Общества и отражается в отчете о финансовых результатах.
Общество является Участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН).

Положения, указанные ниже, распространяются исключительно на факты хозяйственной жизни по формированию в бухгалтерском учете и раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль консолидированной группы налогоплательщиков по налоговой ставке, установленной пунктом 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации, за исключением доходов, подлежащих обложению налогом у источника выплаты, и расходов, связанных с получением таких доходов.

Перечень Обществ - Участников КГН определяется на основании Договора № 1210151 от 26.03.2012 о создании КГН и действующих Соглашений об изменении указанного Договора (далее – Договор). На основании вышеуказанного Договора ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков организаций Группы «ЛУКОЙЛ» (далее – Ответственный участник КГН) определено ПАО «ЛУКОЙЛ».

Хозяйственные операции по расчетам с Ответственным участником КГН отражаются в бухгалтерском учете на счете 78 «Расчеты с участниками КГН».
Учет постоянных и временных разниц между доходами и расходами, формирующими бухгалтерскую прибыль (убыток), и прибыль (убыток) по данным налогового учета, осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02. Формирование консолидированной налоговой базы КГН осуществляется Ответственным участником КГН.

При получении Участником КГН в отчетном периоде налогового убытка:
- в части убытка, учтенного Ответственным участником КГН при определении консолидированной налоговой базы, в бухгалтерском учете не формируется отложенный налоговый актив;
- в части убытка, не учтенного Ответственным участником КГН при определении консолидированной налоговой базы, в бухгалтерском учете формируется отложенный налоговый актив.

Для учета разниц между величиной текущего налога на прибыль организаций, исчисленной Участником КГН в отношении доходов и расходов, включенных в консолидированную налоговую базу, и величиной Распределенного налога по КГН, исчисленной Ответственным участником КГН (в соответствии с условиями Договора), используется отдельный счет 99 «Прибыли и убытки (перераспределение налога на прибыль внутри КГН».

Акты сверки расчетов между Участником КГН и Ответственным участником КГН составляются в общем порядке – ежеквартально.

В бухгалтерском балансе информация об остатках по счету 78 «Расчеты с участниками КГН» раскрывается по группам статей «Дебиторская задолженность» или «Кредиторская задолженность».

Величина текущего налога на прибыль, исчисленного Участником КГН в отношении доходов и расходов, включенных в консолидированную налоговую базу, отражается в отчете о финансовых результатах в составе показателя строки «Текущий налог на прибыль» (код строки 2410) в соответствии с правилами, установленными ПБУ 18/02.

Обособленно по строке «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» (код строки 2465) раскрывается разница между величиной текущего налога, исчисленного Участником КГН в отношении доходов и расходов, включенных в консолидированную налоговую базу и Распределенного налога по КГН, исчисленного Ответственным участником КГН (в соответствии с условиями Договора).

Указанная разница учитывается при определении чистой прибыли (убытка) организации (не участвуя в формировании прибыли (убытка) организации до налогообложения).

При получении Участником КГН в отчетном периоде налогового убытка по доходам и расходам, включаемым в консолидированную налоговую базу, величина текущего налога на прибыль, включаемая в строку 2410 «Текущий налог на прибыль», становится положительной величиной (круглые скобки не проставляются).

В случае если величина Распределенного налога по КГН превышает величину текущего налога на прибыль, исчисленного Участником КГН в отношении доходов и расходов, включенных в консолидированную налоговую базу, то разница показывается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» в круглых скобках.

При изменении суммы Распределенного налога по КГН в сторону увеличения либо уменьшения, в связи с подачей уточненной декларации по налогу на прибыль по КГН показатель по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН», не подлежит изменению.

Суммы перерасчета налога на прибыль, связанные с подачей уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль по КГН и, как следствие, изменением Ответственным участником КГН величины Распределенного налога по КГН, показываются в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

Сумма строк отчета о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» и «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» соответствует сумме величин Распределенного налога по КГН, исчисленного Ответственным Участником КГН в соответствии с условиями Договора, и налога, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций в части доходов и расходов, не включаемых в консолидированную налоговую базу.

В отчете о движении денежных средств Участников КГН денежные потоки между Участниками КГН и Ответственным участником КГН отражаются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств Участников КГН по строке «по налогу на прибыль организаций» (код строки 4124) отражаются платежи Участника КГН Ответственному участнику КГН по налогу на прибыль организаций (авансовые платежи), пеням и штрафам по КГН.

Существенная информация

Сумма условного расхода по налогу на прибыль рассчитана исходя из бухгалтерской прибыли, по ставке 16,5% и составляет 513 718 тыс. руб. (за декабрь 2016 года составила 5 997 тыс. руб., исчисленного по ставке 17%, за январь - декабрь 2017 года составляла 266 369 тыс. руб., исчисленного по ставке 17,1%).

Изменение основных показателей отчета о финансовых результатах за 2018 год относительно периода декабрь 2016 - декабрь 2017 года приведены в таблице:

Показатель	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	Изменение 2018 к периоду декабрь 2016-декабрь 2017 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	3 113 442	1 592 993	1 520 449
Условный расход по налогу на прибыль	(513 718)	(272 366)	(241 352)
Постоянное налоговое обязательство/ (актив) (стр. 2421)	30 698	(13 024)	43 722
Отложенные налоговые обязательства (стр. 2430)	849	(6 014)	6 863
Отложенные налоговые активы (стр. 2450)	11 748	11 612	136
Текущий налог на прибыль (стр. 2410)	(557 013)	(264 940)	(292 073)

Налоговая база для исчисления налога на прибыль в 2018 году составила 3 375 836 тыс. руб., (за период за декабрь 2016 года составила (-)124 026 тыс. руб., за январь - декабрь 2017 года составила 1 672 656 тыс. руб.).

Сумма льготы по налогу на прибыль в связи с применением понижающей ставки 16,5% на основании Закона Пермской области от 30 августа 2001 года № 1685-296 «О налогообложении в Пермском крае» составила 118 154 тыс. руб. (в 2016 году – 3 721 тыс. руб., пониженная ставка по налогу на прибыль 17%, в 2017 году – 48 507 тыс. руб., пониженная ставка по налогу на прибыль 17,1%).

Основными составляющими постоянных разниц в 2018 и за период декабрь 2016 - декабрь 2017 года являются:

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.
Постоянные налоговые обязательства (ПНО), в том числе:	**90 884**	**65 221**	**39 909**	**(9 247)**
Эффект от изменения ставки налога	x	x	24 913	(20 397)
Внереализационные расходы, не принимаемые в целях налогообложения	46 491	47 509	7 671	8 122
Расходы при разных способах признания	178	4 631	29	792
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом периоде)	10 243	209	1 690	36
Прочие ПНО	33 972	12 872	5 606	2 200
Постоянные налоговые активы	**35 289**	**22 101**	**9 211**	**3 777**

Показатель	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.
(ПНА), в том числе:				
Эффект от изменения ставки налога	x	x	3 388	-
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	2 182	1 366	360	234
Прочие ПНА	33 107	20 735	5 463	3 543
Итого строка 2421 отчета о финансовых результатах:	**x**	**x**	**30 698**	**(13 024)**

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2018 и периоде декабрь 2016 – декабрь 2017 года являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.
Остаток на начало:	**220 370**	**140 719**	**36 361**	**24 749**
Эффект от изменения ставки налога	x	x	3 388	(2 017)
Поступления ОНА:	**92 688**	**127 144**	**15 293**	**21 738**
Амортизационные отчисления по основным средствам	-	4 437	-	759
Расходы по страхованию	8 089	989	1 335	169
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года, на выплату ДПВ	4 768	17 908	787	3 058
Прочие поступления	79 831	103 810	13 171	17 752
Выбытие ОНА:	**42 021**	**47 493**	**6 933**	**8 109**
Амортизационные отчисления по основным средствам	4 026	846	664	144
Расходы по страхованию	8 340	989	1 376	169
Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам года, на выплату ДПВ	8 226	35 724	1 357	6 097
Прочие выбытия	21 429	9 934	3 536	1 699
Остаток на конец	**271 037**	**220 370**	**48 109**	**36 361**
Итого строка 2450 отчета о финансовых результатах:	**x**	**x**	**11 748**	**11 612**

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2018 и период декабрь 2016 - декабрь 2017 года являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект	
	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	2018	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.
Остаток на начало:	**2 149 148**	**1 982 020**	**354 609**	**348 595**
Эффект от изменения ставки налога	x	x	24 913	(22 414)
Поступления ОНО:	**111 643**	**462 195**	**18 422**	**78 882**
Амортизационные отчисления по основным средствам	32 729	149 713	5 400	39 027
Себестоимость сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции	37 178	201 203	6 135	34 405
Расходы будущих периодов	39 602	110 921	6 535	5 389
Прочие поступления	2 134	358	352	61
Выбытие ОНО:	**267 779**	**295 067**	**44 184**	**50 454**
Амортизационные отчисления по основным средствам	189 863	159 293	31 327	27 238
Себестоимость сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции	35 761	23 630	5 901	4 041
Расходы будущих периодов	42 139	111 747	6 953	19 107
Прочие выбытия	16	397	3	68
Остаток на конец	**1 993 012**	**2 149 148**	**353 760**	**354 609**
Итого строка 2430 отчета о финансовых результатах:	x	x	**849**	**(6 014)**

Поскольку Общество является участником КГН и не имеет доходов и расходов, неподлежащих включению в консолидированную налоговую базу, налог на прибыль им в бюджет не уплачивается.

Сумма уплаченных штрафных санкций за неисполнение обязательств за период декабрь 2016 – декабрь 2017 и 2018 год отсутствует.

Сумма подлежащих уплате штрафных санкций за неисполнение обязательств на 31.12.2017 и 31.12.2018 отсутствует.

3.6 Прочие внеоборотные активы

Учетная политика

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- расходы будущих периодов долгосрочного характера (платежи за предоставленное Обществу право использования объектов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа; капитализированное в стоимость активов оценочное обязательство по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды; расходы на приобретение лицензий, сертификаты, разрешения, нормативы, декларации

52

промышленной безопасности и другие специальные документы разрешительного характера, которые выдаются на срок свыше 12 месяцев и т.п.);
- авансы выданные при осуществлении строительства объектов основных средств, учитываемые в соответствии с условиями договоров и учетной политикой, или на приобретение основных средств, нематериальных активов и иных внеоборотных активов, а также строительных материалов, которые будут использованы для строительства/реконструкции/модернизации основных средств. При этом указанные авансы отражаются без сумм налога на добавленную стоимость от авансов выданных, исчисленных в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации;
- расходы будущих периодов долгосрочного характера, признанные в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету затрат, связанных с поиском, оценкой, разведкой и разработкой нефтегазовых месторождений ООО «УралОйл», утвержденных приказом от 30.12.2016 № 93 (далее - приказ Общества от 30.12.2016 № 93) (расходы на геологическую информацию; затраты на приобретение совмещенных лицензий, переведенные на счет 97 «Расходы будущих периодов» с субсчета «Нематериальные поисковые активы» счета 08 «Вложения во внеоборотные активы»);
- запасные части и другие материалы, которые будут использованы для крупных регулярных ремонтов основных средств;
- регулярные крупные затраты на ремонт объектов основных средств, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов»;
- другие расходы.

Аналитический учет по счету 97 обеспечивает информацией по видам расходов, с разделением на краткосрочные и долгосрочные.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение определенного срока. Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому эти расходы относятся.

Порядок признания и списания стоимости лицензий на право пользованиями недрами и геологической информации, признанных на счете 97 «Расходы будущих периодов» в результате перевода из нематериальных поисковых активов, определен приказом Общества от 30.12.2016 № 93.

Амортизация капитализированного в стоимость активов оценочного обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды начисляется в соответствии с положениями Методических рекомендаций по бухгалтерскому учету оценочных обязательств по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды, утвержденных приказом ОАО «ЛУКОЙЛ» от 30.12.2013 № 256, с изменениями и дополнениями.

Существенная информация

Состав прочих внеоборотных активов:

Наименование	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Расходы на освоение природных ресурсов, геологоразведочные работы	23 221	47 715
Сейсморазведка 3Д и 4Д	98 784	95 610
Лицензии на добычу нефти и газа	105 590	96 336

Наименование	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Капитализированное в стоимость активов оценочное обязательство по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды	281 716	133 340
Авансы выданные инвестиционного характера (без НДС)	691	2 923
Прочие	11 064	11 837
Итого:	**521 066**	**387 761**

Капитализированные в стоимости активов оценочные обязательства по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в сумме 133 340 тыс. руб. (на 31.12.2017 – 281 716 тыс. руб.).

Изменения за два отчетных периода по капитализированным в стоимости активов оценочным обязательствам по ликвидации активов и восстановлению окружающей среды:

Показатель	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	2018
Сальдо на начало периода	**-**	**281 716**
Поступление, всего	**613 331**	**191 527**
в том числе за счет:		
признания оценочных обязательств в отношении новых объектов основных средств, незавершенного строительства	453 862	36 054
изменения в расчетной оценке обязательства в сторону увеличения	159 469	155 473
Выбытие, всего	**(331 615)**	**(339 903)**
в том числе за счет:		
изменения в расчетной оценке обязательства в сторону уменьшения	(267 756)	(305 482)
начисления амортизации	(59 447)	(34 371)
списания оценочного обязательства при списании объектов основных средств, незавершенного строительства	(4 412)	(50)
Сальдо на конец периода	**281 716**	**133 340**

3.7 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 5/01).

При отпуске или ином выбытии материалов (сырья и т.п. ценностей) их оценка производится по средней себестоимости (взвешенная оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция» по нормативной (плановой) себестоимости.

При выбытии готовой продукции списание производственной себестоимости производится, начиная с фактической производственной себестоимости единицы готовой продукции более ранней выработки (ФИФО), кроме выбытия готовой продукции, используемой на технологические потери при добыче нефти и собственные нужды при осуществлении технологических операций по добыче, сбору и подготовке нефти (производственно – технологические нужды).

При выбытии индивидуально определенных товаров (крупный опт, единичные товары) их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

При выбытии индивидуально неопределенных товаров (товаров, приобретаемых для мелкооптовой и розничной продажи и т.п.) списание производится, начиная с себестоимости товаров более раннего поступления (ФИФО), а оценка этих товаров на конец отчетного периода производится по себестоимости последних по времени приобретения товаров.

Учитывая требование осмотрительности, Общество ежеквартально осуществляет проверку стоимости материально-производственных запасов на предмет создания резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в соответствии с требованиями п. 25 ПБУ 5/01 создается по материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Существенная информация

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в Разделе № 4.1 «Наличие запасов» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2018 году не начислялся.

Состав резерва под снижение стоимости материальных ценностей за период декабрь 2016-декабрь 2017 года:

Вид материальных ценностей	**Остаток на 01.12.2016**	**Создано**	**Восстановлено**	**Остаток на 31.12.2017**
Сырье и материалы	-	113	113	-
Итого:	**-**	**113**	**113**	**-**

3.8 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

Общество ежеквартально осуществляет проверку дебиторской задолженности на предмет создания резерва сомнительных долгов в соответствии с Положением о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, утвержденным приказом Общества от 22.12.2016 № 68 «Об утверждении Положения о порядке формирования и использования резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской

55

и кредиторской задолженности и состава комиссии ООО «УралОйл», с изменениями, (далее – приказ от 22.12.2016 № 68).

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу постоянно действующей комиссией по формированию и использованию резерва по сомнительным долгам, состав которой утвержден приказом Общества от 22.12.2016 № 68.

Существенная информация

Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов по сомнительным долгам раскрыта в разделе № 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

В составе прочей дебиторской задолженности в размере 69 878 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2018 (на 31.12.2017: 12 221 тыс. руб.) отражена дебиторская задолженность:

Содержание	Остаток на 31.12.2017	Остаток на 31.12.2018
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами по налогам	174	384
Госпошлина	799	1 150
Расчеты по имущественному и личному страхованию	593	624
Расчеты по платежам за негативное воздействие на окружающую среду	-	8 561
Расчеты с ПАО "ЛУКОЙЛ" в рамках договора о КГН	-	31 539
Прочие дебиторы	10 655	27 620
Итого:	**12 221**	**69 878**

Состав резерва по сомнительным долгам:

Вид задолженности	Остаток на 31.12.2017	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на 31.12.2018
Краткосрочная дебиторская задолженность	436	-	436	-	-

4 Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

В соответствии с приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации» (ПБУ 4/99)» (в редакции последующих изменений и дополнений), с целью обеспечения сопоставимости данных за отчетный период с данными за предшествующие отчетные периоды были внесены изменения в отчете о финансовых результатах за предыдущий год.

Развернуто отражено обязательство по ликвидации активов (АРО) за аналогичный период прошлого года.

Наименование показателя	Код стр.	В отчетности за 2018 за предыдущий отчетный период	В отчетности за период декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	Изменение
Прочие доходы	2340	19 271	9 337	9 934

56

Наименование показателя	Код стр.	В отчетности за 2018 за предыдущий отчетный период	В отчетности за период декабрь 2016 – декабрь 2017 г.	Изменение
Прочие расходы	2350	(186 718)	(176 784)	(9 934)

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 9/99), и ПБУ 10/99 «Расходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н, с изменениями и дополнениями (далее – ПБУ 10/99), соответственно.

Для целей бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продаж:

- по основной деятельности, в том числе по видам продаж:
  - от продажи нефти (на территории РФ);
  - от продажи газа (на территории РФ);
  - от продажи услуг по подготовке, транспортировке, сдаче и хранению нефти (на территории РФ);
  - от продажи услуг по операторской деятельности (добыча нефти и газа) (на территории РФ);
  - от продажи услуг по передаче электрической мощности (на территории РФ);
- по прочей деятельности, в том числе по видам продаж:
  - услуги по сдаче имущества в аренду (субаренду) (на территории РФ).

При изменении условий хозяйствования в течение отчетного периода доходами от обычных видов деятельности может признаваться выручка от иных фактов хозяйственной жизни.

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка от продажи признается в бухгалтерском учете по предварительным ценам, если на момент перехода права собственности окончательная цена реализации товаров не определена. После формирования окончательной цены реализации, в бухгалтерском учете отражается изменение ранее учтенной по предварительной цене выручки на основании документов, предусмотренных контрактами и действующим документооборотом.

Расходы, первоначально учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

Общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности, пропорционально выручке по каждому виду деятельности, за минусом НДС, акцизов.

Коммерческие расходы, учитываемые в аналитическом учете на счете 44 «Расходы на продажу» по направлениям расходов, связанных с продажей, по итогам месяца полностью списываются на счет 90 «Продажи» по видам продаж (видам деятельности).

В составе коммерческих расходов отражаются затраты Общества на транспортировку готовой нефти от товарного парка до АК «ТРАНСНЕФТЬ», находящихся на балансе НГДО, транспортировку попутного и природного газа собственными трубопроводами до пункта приема-сдачи газа покупателям.

Списание и распределение коммерческих расходов между видами продаж (видами деятельности) производится в зависимости от их вида следующим образом.

По прямому признаку (на вид продукции) подлежат списанию следующие виды коммерческих расходов:

- стоимость услуг комиссионера (агента) - в соответствии с условиями договора;
- затраты по содержанию объектов по транспортировке готовой нефти от товарного парка до АК «ТРАНСНЕФТЬ», находящихся на балансе Общества, распределяются по сделкам (договорам) пропорционально объемам реализации собственной нефти, а также распределяются по сделкам (договорам) пропорционально объемам транспортировки и приема-сдачи товарной нефти сторонних организаций;
- затраты по содержанию объектов по транспортировке газа до пункта приема-сдачи газа покупателям, находящихся на балансе Общества, распределяются по сделкам (договорам) пропорционально объемам транспортировки собственного и покупного газа, а также по сделкам (договорам) пропорционально объемам транспортировки газа сторонних организаций.

Распределение коммерческих расходов, не относимых по прямому признаку на вид продукции (включая, но не ограничиваясь, расходы на рекламу и представительские расходы), осуществляется пропорционально выручке по каждому виду деятельности без НДС и акцизов.

Существенная информация

Состав доходов по обычным видам деятельности:

Выручка от продаж (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	**За 2018 год**	**За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.**
От продаж по основной деятельности, в т.ч.	**12 649 992**	**8 020 169**
Продукции собственного производства, из них:	12 546 473	6 974 364
Сырая нефть и нефтяной газ	12 500 865	6 957 828
Природный газ	45 608	16 536
Товары, приобретенные для перепродажи	11 083	1 887
Работы, услуги	92 436	1 043 918
По посреднической деятельности	**-**	**261**
По прочей деятельности	**20 167**	**30 284**
Итого (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**12 670 159**	**8 050 714**

Оплата дебиторской задолженности в 2018 году и в период декабрь 2016 – декабрь 2017 года неденежными средствами (взаимозачетом) не производилась.

Расшифровка к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности с их группировкой по элементам приведена в Разделе № 6 «Затраты на

производство» табличной формы «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год».

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2018 год	За декабрь 2016 – декабрь 2017 г.
Себестоимость продаж, в т.ч. По основной деятельности, из них:	**(8 803 585)**	**(5 771 923)**
Продукции собственного производства, в т.ч.:	(8 762 755)	(4 904 964)
Сырая нефть и нефтяной газ	(8 729 790)	(4 887 532)
Природный газ	(32 965)	(17 432)
Товары, приобретенные для перепродажи	(8 242)	(1 397)
Работы, услуги	(32 588)	(865 562)
По посреднической деятельности	-	-
По прочей деятельности	**(13 029)**	**(19 358)**
Итого (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**(8 816 614)**	**(5 791 281)**
Вывозные таможенные пошлины	-	-
Коммерческие расходы	**(422 521)**	**(295 796)**
Управленческие расходы	**(240 061)**	**(249 722)**

4.2 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового результата Общества, т.е. финансовый результат от совокупности операций соответствующего вида составляет менее 5 % от прибыли (убытка) до налогообложения.

При этом исходя из требования приоритета содержания перед формой прочие доходы по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой этих финансовых вложений, прибылям прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет) показываются в отчете о финансовых результатах за минусом соответствующих расходов по курсовым разницам, операциям с иностранной валютой, резерву под обесценение финансовых вложений, резерву по сомнительным долгам, резерву под снижение стоимости материальных ценностей, разницам между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и

предыдущей оценкой этих финансовых вложений, убыткам прошлых лет независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (т.е. свернуто, без применения уровня существенности).

При этом в пояснениях к статьям отчета о финансовых результатах раздела пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме информация раскрывается развернуто по видам доходов и соответствующих им расходов.

Существенная информация

Информация по прочим доходам и расходам (строки 2340, 2350) отчета о финансовых результатах за 2018 год и за декабрь 2016 – декабрь 2017 года приведена развернуто по видам прочих доходов и соответствующим им видам расходов в Приложении № 1.

5 Пояснения к отчету об изменениях капитала

При формировании отчетности за 2018 год корректировка счетов капитала в связи с изменением Учетной политики и исправлением ошибок не производилась по причине отсутствия фактов хозяйственной деятельности, требующих внесения данных корректировок.

6 Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности Группы «ЛУКОЙЛ» в соответствии с Методическими рекомендациями о порядке формирования показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «ЛУКОЙЛ», утвержденными приказом ПАО «ЛУКОЙЛ» от 13.12.2017 № 201, в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

- Денежные потоки Компании-комиссионера или агента в связи с осуществлением ею комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др. Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщикам (подрядчикам) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в прочих поступлениях по текущей деятельности;

- Осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств;

Расшифровка прочих поступлений и платежей за 2018 год и период декабрь 2016 – декабрь 2017 года приведена в Приложении № 2.

7 Специальные пояснения

7.1 Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

60

Перечень связанных сторон, с которыми Общество имеет операции в 2018 году, приведен в Приложении № 3.

Перечень связанных сторон, с которыми Общество имеет операции в 2017 году, приведен в Приложении № 4.

Операции и расчеты со связанными сторонами за период декабрь 2016 – декабрь 2017 года и 2018 год с учетом НДС приведены в таблице:

Вид операции	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
Декабрь 2016 – декабрь 2017 года	-	-	-
Реализация продукции, товаров, услуг	-	9 381 216	-
Оказание прочих услуг	-	6 167	-
Приобретение товаров и услуг	182	590 119	6 052
Приобретение основных средств, других активов	-	34 524	-
Расходы от аренды имущества	-	4 438	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	16 968	-
Авансы выданные, кроме авансов по капитальным вложениям	65 916	224 848	-
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов	6 185 941	-	-
Получение займов, кредитов с начислением процентов	259 263	-	-
2018 год			
Реализация продукции, товаров, услуг	-	14 795 384	-
Приобретение товаров и услуг	251	604 365	4 380
Продажа основных средств, других активов	177	25 187	-
Расходы от аренды имущества	-	4 377	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	5 805	-
Авансы выданные, кроме авансов по капитальным вложениям	93 461	266 161	-
Авансы выданные по капитальным вложениям	-	1 303	-
Предоставление займов, кредитов с начислением процентов	11 733 585	-	-

Стоимостные показатели по не завершенным операциям на начало и конец отчетного периода приведены в таблице:

Показатели	Основное хозяйственное общество	Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	Другие связанные стороны
На 31.12.2017			
Дебиторская задолженность	7 906	1 186 794	-
Кредиторская задолженность	1 653	50 352	331
Займы выданные и проценты начисленные	1 618 352	-	-
На 31.12.2018			
Дебиторская задолженность	8 743	959 782	-
Кредиторская задолженность	43	38 815	429
Займы выданные и проценты начисленные	4 682 286	-	-

Информация по основному управленческому персоналу раскрыта в Приложении № 5.

8 Дополнительные пояснения

8.1 Информация о прочих забалансовых счетах

Информация о прочих активах и обязательствах, учитываемых на забалансовых счетах:

Счет	Наименование счета	На 31.12.2018	На 31.12.2017
011	Скважины, подлежащие ликвидации	4 860	8 983
011	ОС стоимостью до 40 тыс. руб.	19	20
013	Ограничения права пользования земельными участками (Сервитут)	797	8

8.2 Информация об экологической деятельности.

Капитальные вложения в объекты, связанные с экологической деятельностью (приобретение/создание объектов, модернизация, реконструкция и т.д.) за 2018 год составили 53 847 тыс. руб. в том числе:

- объекты, возведение которых направлено на защиту окружающей среды от видов физического воздействия, а именно в части защиты оборудования и трубопроводов от коррозии, общей стоимостью 52 602 тыс. руб.
- техническое перевооружение систем промливневой канализации на объектах, общей стоимостью 445 тыс. руб.

- техническая рекультивация земли (отвод земля для нужд строительства), общей стоимостью 800 тыс. руб.

Текущие расходы, связанные с экологической деятельностью за 2018 год составили 57 308 тыс. руб., в том числе:

- на охрану окружающей среды (водных ресурсов) от отходов производства и потребления в размере 4 822 тыс. руб., из них выплачено другим предприятиям (организациям) за прием, хранение и уничтожение отходов производства и потребления в размере 4 822 тыс. руб.;
- на рекультивацию земель в размере 46 153 тыс. руб.;
- на прочие текущие мероприятия по снижению вредного воздействия на окружающую среду и предотвращению изменения климата в размере 6 333 тыс. руб.

Финансирование экологической деятельности в 2018 году осуществлялось без привлечения заимствования и средств государственной помощи.

8.3 Информация о рисках

Информация о рисках хозяйственной деятельности в целом по Группе «ЛУКОЙЛ» приведена в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ», подготовленном в соответствии с Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», который содержит информацию о рисках группы «ЛУКОЙЛ» и расположен по адресу http://www.lukoil.ru.
Общество не имеет специфических рисков, отличных от рисков, указанных в отчете эмитента ПАО «ЛУКОЙЛ».

Руководитель В.А. Митюшников
(по доверенности от 01.08.2018 №39)

Главный бухгалтер Н.А. Бутыло
(по доверенности от 15.02.2019 №147)

«22» февраля 2019 г.

Расшифровка
строк 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	Код строки	Отчетный период, тыс.руб.				За аналогичный период прошлого года, тыс.руб.			
		Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток	Доход (Кт 91*)	Расход (Дт91*)	Прочие доходы (ОФР) / Прибыль	Прочие расходы (ОФР) / Убыток
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Прочее выбытие основных средств	001	1 895	(10 866)	-	(8 971)	1 634	(10 125)	-	(8 491)
Прочее выбытие внеоборотных активов	002	-	(11 676)	-	(11 676)	-	(6 093)	-	(6 093)
Продажа материальных запасов	003	3 016	(2 726)	290	-	15 357	(13 963)	1 394	-
Обязательство по ликвидации активов (АРО)	004	21 429	(187 636)	21 429	(187 636)	9 934	(44 687)	9 934	(44 687)
Резерв по снижению стоимости ТМЦ	005	40	-	40	-	113	-	113	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	006	-	(64)	-	(64)	-	(58)	-	(58)
Расходы на содержание законсервированных производственных мощностей и объектов	007	-	(27 860)	-	(27 860)	-	(42 230)	-	(42 230)
Местные налоги	008	-	-	-	-	-	(198)	-	(198)
регулярный платеж за пользование недрами	009	-	-	-	-	-	*(198)*	-	*(198)*
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, уплаченные или признанные к уплате	010	531	-	531	-	236	-	236	-
Прибыль и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	011	9 253	(14 163)	-	(4 910)	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	012	-	-	-	-	8	-	8	-
Прочие доходы	013	810	-	810	-	7 520	-	7 520	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	014	1	-	1	-	66	-	66	-
Расходы социального характера и благотворительность	015	-	(42 781)	-	(42 781)	-	(43 121)	-	(43 121)
Расходы на добровольное (от несчастного случая, медстрахование, страхование жизни,) и обязательное страхование (средств транспорта, прочего имущества) в соответствии с условиями контрактов с работниками	016	-	(167)	-	(167)	-	(196)	-	(196)
Выплаты профкому	017	-	(1 112)	-	(1 112)	-	(1 112)	-	(1 112)
Культурно-массовые и спортивные мероприятия	018	-	(5 656)	-	(5 656)	-	(5 694)	-	(5 694)
Работы по ликвидации аварийных разливов нефти и НСЖ	019	-	(16 038)	-	(16 038)	-	(9 624)	-	(9 624)
Налог на имущество (непроизводственного назначения)	020	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
Штрафы, пени по налогам	021	1	(7)	-	(6)	-	(1)	-	(1)
Прочие расходы	022	-	(14 149)	-	(14 149)	-	(25 210)	-	(25 210)
ИТОГО:	**023**	**36 976**	**(334 901)**	**23 101**	**(321 026)**	**34 868**	**(202 315)**	**19 271**	**(186 718)**

ООО "УралОйл"

Приложение № 2

Расшифровка строк 4119, 4129 отчета о движении денежных средств

№ п/п	Наименование	За 2018 год, тыс.руб.		За Декабрь 2016 - декабрь 2017 года, тыс.руб.	
		Прочие поступления (4119 стр.)	Прочие платежи (4129 стр.)	Прочие поступления (4119 стр.)	Прочие платежи (4129 стр.)
1	2	3	4	5	6
1	Средства полученные от покупателей и заказчиков	-	-	5 228	-
2	Расчеты по НДС (свернутое сальдо)	59 802	-	265 634	-
3	Расчеты по претензиям с покупателями и поставщиками	1 235	-	280	-
4	Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, штрафы, пени по налогам и сборам	107	(77 869)	-	(68 911)
5	Налог на добычу полезных ископаемых	-	(6 490 748)	-	(2 902 439)
6	Расчеты с подотчетными лицами (возврат/выдача)	-	(3 215)	-	(4 276)
7	Страхование (ДМС, ДНС, имущество) по договорам	-	(18 258)	-	(17 507)
8	Возмещение ущерба	-	-	-	(376)
9	Расчеты за негативное воздействие на окружающую среду	-	(21 172)	-	(1 597)
10	Расчеты с физическими лицами по прочим операциям, расчеты с работниками несписочного состава	28	(598)	27	(797)
11	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	276	(34 994)	-	(32 079)
12	Госпошлины, судебные расходы	-	(1 818)	-	(24 164)
13	Авансы полученные от покупателей и заказчиков (не погашенные)	2 420	-	3 254	-
14	Авансы выданные (не погашенные)	-	(8 265)	-	(7 784)
15	Расчеты по услугам банков-прочие	-	(64)	-	(58)
	ИТОГО:	**63 868**	**(6 657 001)**	**274 423**	**(3 059 988)**

ООО "УралОйл"

Приложение № 3

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2018

п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
Основной управленческий персонал		
1	Митюшников Владимир Александрович	Директор ООО "УралОйл" (с 01.08.2018)
2	Недорубов Александр Вячеславович	Главный инженер ООО "УралОйл" (с 01.08.2018), директор ООО "УралОйл" (по 31.07.2018)
3	Пронюшкин Денис Владимирович	Главный инженер ООО "УралОйл" (по 18.06.2018)
4	Иванов Сергей Николаевич	Главный геолог ООО "УралОйл"
Основное хозяйственное общество		
1	ПАО "ЛУКОЙЛ"	Учредитель Общества, владеет 95,2522 % Уставного капитала. Приобретение консультационных услуг, предоставление займов
Другие связанные стороны		
1	АО "НПФ "Открытие" (АО «НПФ «ЛУКОЙЛ-ГАРАНТ» - наименование общества до 27.12.2018)	Расчеты по личному страхованию, добровольным взносам на пенсионное обеспечение
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием		
1	ООО "РИТЭК"	Приобретение ГРР
2	ООО "ЛИКАРД"	Приобретение продукции
3	ООО "ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"	Приобретение работ и услуг инвестиционного характера, ГРР, основных средств
4	ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"	Приобретение работ и услуг инвестиционного характера, основных средств и оборудования, услуг по технической поддержке информационных систем, услуг связи, АСУТП и КИПиА, услуг по информационной безопасности, прочих информационных услуг
5	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"	Реализация продукции
6	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднииинефтепроект"	Приобретение аудиторских услуг
7	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"	Реализация продукции, приобретение основных средств и продукции, расчеты по комиссионному вознаграждению
8	ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"	Единоличный исполнительный орган ООО "УралОйл", владеет 4,7478% Уставного капитала, приобретение основных средств, юридических и информационных услуг, аренда земли, реализация продукции, услуг по транспортировке, оказание услуг по аренде
9	ООО "ЛУКОЙЛ-Уралнефтепродукт"	Приобретение продукции
10	ООО "ЛУКОЙЛ-Учётный Региональный Центр Пермь"	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета
11	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	Приобретение услуг по предоставлению энергии
12	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ"	Приобретение услуг технического обслуживания электрооборудования, аренда земли, аренда имущества

Примечание: ООО "УралОйл" входит в состав группы ПАО «ЛУКОЙЛ». Перечень Компаний Группы «ЛУКОЙЛ» приведен на официальном сайте www.lukoil.ru.

Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2017

п/п	Наименование связанной стороны	Должность/сфера деятельности/вид услуги/доля
Основной управленческий персонал		
1	Недорубов Александр Вячеславович	Генеральный директор ООО "УралОйл" (по 01.12.2017), директор ООО "УралОйл" (с 02.12.2017)
2	Пронюшкин Денис Владимирович	Главный инженер ООО "УралОйл"
3	Иванов Сергей Николаевич	Главный геолог ООО "УралОйл"
Основное хозяйственное общество		
1	ПАО "ЛУКОЙЛ"	Учредитель Общества, владеет 95,2522 % Уставного капитала. Предоставление займов
Другие связанные стороны		
1	АО "НПФ "ЛУКОЙЛ-Гарант"	Расчеты по личному страхованию, добровольным взносам на пенсионное обеспечение
Хозяйственные общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием.		
1	ООО "ЛУКОЙЛ-ПЕРМЬ"	Единоличный исполнительный орган ООО "УралОйл", владеет 4,7478% Уставного капитала. Реализация продукции, услуг, услуг аренды, аренда земли
2	ООО "ЛУКОЙЛ-Инжиниринг"	Предоставление услуг, НИОКР, услуг инвестиционного характера
3	ООО "ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ"	Предоставление услуг, приобретение основных средств, услуг инвестиционного характера
4	АО "РИТЭК"	Реализация продукции, услуг, услуг аренды, приобретение основных средств
5	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтеоргсинтез"	Реализация услуг, приобретение основных средств, услуг инвестиционного характера
6	ООО "ЛУКОЙЛ-Нижегороднефтеоргсинтез"	Реализация продукции
7	ООО "ЛУКОЙЛ-Пермнефтепродукт"	Поставка нефтепродуктов
8	ООО "ЛИКАРД"	Поставка нефтепродуктов
9	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕРВИС"	Приобретение услуг
10	ООО "ЛУКОЙЛ-ЭНЕРГОСЕТИ"	Приобретение услуг, аренда земли, аренда имущества
11	ООО "ЛУКОЙЛ-УРЦ Пермь"	Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, консультационные услуги

Примечание: ООО "УралОйл" входит в состав группы ПАО «ЛУКОЙЛ». Перечень Компаний Группы «ЛУКОЙЛ» приведен на официальном сайте www.lukoil.ru.

Информация о связанных сторонах по основному управленческому персоналу

Виды выплат основному управленческому персоналу	За 2018 год, тыс.руб.	За декабрь 2016 – декабрь 2017 года, тыс.руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	15 190	15 408
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 999	3 340
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 694	1 946
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	-	-
Иные краткосрочные вознаграждения	6 084	1 608
2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	-	-