



ПЕРМОБЛНЕФТЬ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «ПЕРМОБЛНЕФТЬ» ЗА 2016 ГОД**

г. Пермь

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА	6
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	6
4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	6
4.2. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	7
4.4 ЗАПАСЫ	7
4.5.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
4.6.СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	8
4.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	9
4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	10
5.ОСНОВНОЕ ПРОИЗВОДСТВО	10
5.1. ДОБЫЧА И РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ	10
5.2.ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА	11
5.3.ОХРАНА ТРУДА И ПРИРОДООХРАННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ	11
6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ18/02)	12
7 ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	13
8 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	13
9 непрерывность деятельности предприятия	14
10РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	14

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Пермоблнефть».

Сокращенное наименование: ОАО «Пермоблнефть», далее по тексту «Общество».

Открытое акционерное общество «Пермоблнефть» образовано в соответствии с решением Пермского областного Совета народных депутатов № 91 от 22.04.81г. по согласованию с Министерством топливной промышленности РСФСР для обеспечения топливом нужд области. Государственное предприятие НГДУ «Пермоблнефть» было преобразовано в АООТ «Пермоблнефть» на основании Закона РСФСР «О приватизации государственных и муниципальных предприятий в РФ» с изменениями и дополнениями от 5.02.92г., Указа Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.92г. № 721. Зарегистрировано распоряжением главы администрации Дзержинского района г. Перми № 504/1 от 20.12.93г. В связи с изменением местонахождения АООТ «Пермоблнефть» 02.11.94г. № 785 поставлено на учет администрацией Пермского района. АООТ «Пермоблнефть» было преобразовано в открытое акционерное общество «Пермоблнефть» 22.10.97г.

Общество является юридическим лицом, обладает всеми правами и обязанностями юридического лица, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации.

ОГРН 1025902395287, ИНН 5903004125.

Юридический адрес: 618006, Пермский район, Кондратовская сельская администрация, д. Берег Камы.

Основными видами деятельности Общества в соответствии с полученными лицензиями в 2016 году являлись добыча нефтесодержащей жидкости на Самойловском и Красносельском месторождениях.

Основными акционерами Общества на дату подписания настоящей отчетности являлись:

№п/п	Акционер	Доля в уставном капитале, %
1	Частная компания с ограниченной ответственностью DETENTIA LIMITED (Дитеншиа Лимитед)*	70,94
2	Червонных Илья Алексеевич	29

*бенефициар – Андреас Петроу, адрес - Lakedaimonias, 15, Strovolos, 2028, Nicosia, Cyprus.

В состав совета директоров Общества в 2016 году входили:

№п/п	Фамилия имя отчество	Должность
1	Ерёменко Сергей Иванович	заместитель генерального директора по правовым и общим вопросам ОАО «Пермоблнефть»
2	Андреас Петроу	Единоличный директор частной компании с ограниченной ответственностью DETENTIA LIMITED (Дитеншиа Лимитед)
3	Войтеховский Анатолий Геннадьевич	Начальник коммерческого отдела ООО «ХимТехторг»
4	Веретельник Валентин Кириллович	Физическое лицо.

В состав ревизионной комиссии Общества в 2016 году входили:

№п/п	Фамилия имя отчество	Должность
1	Рамм Ирина Евгеньевна	Физическое лицо
2	Родионов Максим Юрьевич	Заместитель директора ООО «ХимТехТорг»
3	Бидюля Люция Рифовна	Финансовый директор ООО «ХимТехторг»

Генеральным директором Общества в 2016 году и на дату подписания настоящей отчетности являлся Червоных А. В.

Регистратором (реестродержателем) Общества является Закрытое акционерное общество «Регистратор «Интрако», лицензия № 10-000-1-00272, выдана 24 декабря 2012 года Федеральная комиссия по ценным бумагам РФ, без ограничения срока деятельности.

Аудит настоящей отчетности проведен ООО «Аудиторская компания «Эксперсервис», являющимся член некоммерческого партнерства «Российский Союз аудиторов», основной регистрационный № 11503040714.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2016 г. составляла 19 человек.

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2014 год введена приказом генерального директора № 55 от 31.12.2013г. Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана с учетом требований ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (Приказ Минфина РФ от 06.10.2008 г № 106н).

В учетную политику Общества на 2014, 2015 и 2016 гг. существенных изменений внесено не было.

Основные положения учетной политики Общества представлены ниже в таблице.

Элементы учетной политики	Бухгалтерский учет	Налоговый учет
Способ начисления амортизации по НМА	линейный	линейный
Способ погашения стоимости НМА	путем накопления сумм амортизации на отдельном счете (05)	
Порядок переоценки ОС	переоценка с периодичностью 5 лет, если рыночная стоимость данной группы основных средств не превышает уровень существенности, принятый предприятием 5 %.	
Способ начисления амортизации по ОС	линейный	линейный
Применение специальных коэффициентов амортизации		по амортизируемым основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды, специальный коэффициент не применяется
Расходы на ремонт ОС	фактические затраты на ремонт списываются на расходы текущего периода	расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат.
Оценка приобретаемых материалов	по учетной цене на счете 10	
Признание и списание транспортно-заготовительных расходов	упрощенный вариант: ТЗР или отклонения ежемесячно в отчетном периоде) полностью списываются на увеличение стоимости израсходованных (отпущенных) материалов, если	

	их уд. вес (в процентах к договорной (учетной) стоимости материалов) не превышает 5 процентов.	
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по средней себестоимости каждой единицы	метод оценки по стоимости единицы запасов
Учет выпуска продукции, работ, услуг	учет выпуска готовой продукции осуществляется с применением счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»	
Оценка отгруженной продукции (сданных работ и услуг)	по себестоимости на счете 43 «Готовая продукция»	по прямым расходам
Определение дохода по работам долгосрочного характера	по мере завершения всех этапов работ	
Способ признания управленческих расходов	полностью включаются в себестоимость продукции, реализованной в отчетном периоде (п Д-т сч 90)	косвенные расходы
Способ (база) распределения косвенных расходов между объектами калькулирования	выручка от реализации продукции, работ, услуг	расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов
Оценка не котируемых на бирже финансовых вложений при их выбытии	по первоначальной стоимости каждой единицы	по стоимости единицы
Котировка финансовых вложений по текущей рыночной стоимости	не производится	
Учет разницы между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость	не переоцениваются	
Признание доходов	метод начисления	метод начисления
Отражение процентов, дисконта по выданным векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам	с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов в составе прочих расходов	предельная величина процентов принимается равной ставке рефинансирования Банка России, увеличенной в соответствии с законодательством по долговым обязательствам в рублях и иностранной валюте.
Формирование расходов по обычным видам деятельности	на счетах 20 – 26	
Перечень создаваемых резервов	создаются резервы по сомнительным долгам, резерв на оплату труда	
Признание доходов от сдачи имущества в аренду	признаются выручкой	включаются в состав выручки от реализации товаров (работ, услуг)
Порядок исчисления и уплаты НДС		наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав

		день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
Порядок исчисления и уплаты НДС		согласно НК, исходя из количества добытого полезного ископаемого, которое определяется косвенным методом;
Порядок исчисления налога на прибыль и авансовых платежей		ежемесячные авансовые платежи по налогу на прибыль рассчитывать в порядке, предусмотренном абзацами 2-5 пункта 2 статьи 286 НК РФ. Отчетными периодами признаются – первый квартал, полугодие и 9 месяцев календарного года

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА

Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса Общества за 2016 год представлена в приложении №1 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Соотношение основных качественных групп активов организации по состоянию на 31.12.2016 года характеризуется большой долей (99,3%) внеоборотных средств и незначительным процентом текущих активов. Активы организации за весь период уменьшились на 55 118 тыс. руб. (на 32,03 %). Снижение активов связано со списанием отложенных налоговых активов, списанием со счета 97 «Расходы будущих периодов» стоимости лицензий по Самойловскому и Красносельскому месторождениям, и с уменьшением стоимости основных средств в результате начисления по ним амортизации.

По состоянию на 31.12.2016 года собственный капитал организации равнялся 27 341 тыс. руб. Несмотря на значительную сумму убытка по итогам года, собственный капитал Общества увеличился на конец отчетного периода на 12 774 тыс. руб. по причине заключения соглашения с акционером о прекращении обязательств Общества с целью увеличения чистых активов на сумму 67 550 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств Общества в 2016 году представлено в приложении № 2 к настоящим пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2016 год. Движения основных средств в 2016 году не было.

Стоимость основных средств за отчетный период снизилась на 5 183 тыс. руб. и составила 111 519 тыс. руб. Снижение стоимости основных средств, в результате начисления амортизации, по состоянию на 31.12.2016 года составило 4,4%.

4.2. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Вложений во внеоборотные активы в 2016 году не производилось. Перечень расходов, учтенных в составе «Прочих внеоборотных активов», представлен ниже в таблице.

Наименование	2014 год	2015 год	2016 год
	Сумма, руб.	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Проект скважины 260 на Нижне-Самойловское м/р	2 710 000,00	2 910 000,00	2 910 000,00
Проект строит-ва скважин на Красносель.м/р	752 478,94	752 478,95	752 478,95
Скважина 301 Красносельского м/р	823 452,99	981 159,70	981 159,70
Итого	4 285 931,94	4 643 638,65	4 643 638,65

4.3. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В 2016 году Обществом принято решение о прекращении признания суммы отложенных налоговых активов ввиду малой доли вероятности получения прибыли в кратко и долгосрочной перспективе (Приказ №49 от 31.12.2016года.)

Расшифровка отложенных налоговых активов представлена ниже в таблице.

Наименование	2014 год	2015 год	2016 год
	Сумма, руб.	Сумма, руб.	Сумма, руб.
Основные средства	1 585 996,21	1 585 996,21	-
Расходы будущих периодов	2 947 886,97	2 726 956,65	-
Убытки прошлых периодов	25 383 951,18	33 343 186,82	-
Итого	33 917 754,91	37 655 998,49	0,00

4.4. ЗАПАСЫ

Структура запасов Общества представлена ниже в таблице.

Наименование статьи	Остаток на 31.12.15 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.16 г., тыс. руб.	Динамика, тыс.руб.
Сырье и материалы	138	60	-78,0
Готовая продукция	299	558	+259,0
Расходы будущих периодов	11893	0	-11 893,00
ИТОГО:	12 330	618	-11 712,00

По строке «Запасы» Общество отражало, в том числе, и затраты по счету 97 «Расходы будущих периодов», в частности, стоимость лицензий по Самойловскому и Красносельскому месторождениям.

Согласно приказу № 48 от 31.12.2016 года остаточная стоимость лицензий по Самойловскому и Красносельскому месторождениям в размере 10 977 тыс.рублей единовременно списана в состав прочих расходов, как не отвечающие требованиям признания в качестве актива.

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура дебиторской задолженности Общества представлена в таблице ниже.

Показатель	На 31.12.2015, тыс. руб.	На 31.12.2016, тыс.руб.	Динамика, тыс.руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	710	127	-583
расчеты с поставщиками	97	64	-33
покупателей и заказчиков	344	48	-296
расчеты с персоналом	2	5	+3
платежи по налогам	212	3	-209
прочая дебиторская задолженность	55	7	-48

За 2016 год дебиторская задолженность снизилась на 583 тыс. руб. и составила 127 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности связано с созданием резерва по сомнительным долгам в части задолженности ООО «ЭПБ-Проект» в размере 282 тыс.руб.; ОАО АКБ «Экопромбанк» в размере 47 тыс.руб. Данные организации находятся в стадии банкротства. Кроме того, в 2016 году бюджет возместил Обществу налог на добавленную стоимость в размере 200 тыс.руб.

4.6. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Данные о величинах чистых активов и уставного капитала представлены в таблице.

Статья	По состоянию на 31.12.15 г.	По состоянию на 31.12.16г.	Отклонение, тыс.руб.
Чистые активы	14 567	27 341	+12 774
Уставный капитал	10 056	10 056	0
Переоценка внеоборотных средств	106 111	106 111	0
Добавочный капитал (без переоценки)	0	67 550	+67 550
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-101 600	-156 376	-54 776

Сумма чистых активов за 2016 год выросла на 12 774 тыс. руб. и составила 27 341 тыс. руб. Увеличение чистых активов произошло в результате прекращения обязательств Общества перед акционером Червонных А.В. с целью увеличения чистых активов в размере 67 550 тыс.руб.

Кроме того, освобождение Общества от исполнения обязательств по выплате процентов перед акционером Червонных А.В., по дополнительному Соглашению от 15.10.2016 года привело к уменьшению суммы непокрытого убытка на 13 498 тыс.рублей. Увеличение величины накопленного убытка по состоянию на 31.12.2016г. обусловлено, в том числе, прекращением признания отложенного налогового актива и списания остаточной стоимости лицензий по Самойловскому и Красносельскому месторождениям.

4.7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Структура заемных средств Общества представлена в таблице.

Статья	По состоянию на 31.12.15 г.	По состоянию на 31.12.16г.	Отклонение, тыс.руб.
Долгосрочные заемные средства	70 625	85 824	+15 199
Кредиторская задолженность по начисленным процентам, долгосрочная	6469	531	-5 938
Итого долгосрочная	77 094	86 355	+9 261
Краткосрочные заемные средства	71 568	1 500	-70 068
Кредиторская задолженность по начисленным процентам, краткосрочная	7472		-7 472
Итого краткосрочная	79 040	1 500	-77 540
Всего	156 134	87 855	-68 279

Задолженность по заемным обязательствам обеспечена собственными векселями общества.

В 2016 году привлечено займов на сумму 7 104 тыс. руб.; начислено процентов в сумме 5 776 тыс. руб. и уплачено процентов 107 тыс.руб.

-15.10.2016 года заключено соглашение о прекращении обязательств перед акционером Червонных А.В., согласно которому Кредитор (Червонных А.В.) освобождает Должника (Общество) от исполнения долговых обязательств на сумму 67 550 тыс. руб. с целью увеличения чистых активов и повышения инвестиционной привлекательности Общества.

- 15.10.2016 года заключено дополнительное соглашение между акционером Червонных А.В. и Обществом, согласно которому долговые обязательства Общества по выплате процентов в сумме 13 498 тыс. руб. с целью увеличения чистых активов считаются прекращенными;

- заемное обязательство по векселю А0001ПОН №000012 на сумму 71 568 тыс. руб. со сроком погашения 01.12.2016г., переквалифицировано в обязательство со сроком погашения 01.12.2019г., путем подписания соглашения о новации.

В таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по заемным средствам на 31.12.2016 года.

Наименование кредитора	Срок действия кредита		Текущая задолженность, тыс. руб.	% -ая ставка действующая, годовая
	начало	окончание		
ООО ХимТехТорг	21.07.16 г	31.03.17 г	1 500	16%
Вексель № 000019, серия А 0001, ОАО «Пермоблинефть»	01.12.16 г	01.12.19 г.	82 300	5%

Вексель № 000016, серия А 0001, ОАО «Пермоблнефть»	07.07.14 г	01.12.18 г.	1 770	3%
Червоных И.А.	15.10.16 г	31.12.19 г	1 379	3%
Червоных И.А.	02.12.16 г.	31.12.19 г.	375	3%
		Итого	87 324	

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура кредиторской задолженности Общества представлена в таблице.

Показатель	По состоянию на 31.12.2015 г., тыс. руб.	По состоянию на 31.12.2016 г., тыс. руб.	Динамика, тыс. руб.	Динамика, %
Кредиторская задолженность, в том числе:	321	610	+289	90,03
расчеты по налогам	193	488	+295	52,85
расчеты с поставщиками	108	96	-12	-11,11
расчеты с подотчетными лицами	20	19	-1	-5,0
расчеты с разными кредиторами	-	-	-	
расчеты с покупателями	-	7	+7	

За 2016 год общая сумма кредиторской задолженности выросла на 289 тыс. руб. и составила 610 тыс. руб. Основной рост произошел за счет увеличения задолженности по налогам, срок платежа по которым наступает в 2017 году.

5. ОСНОВНОЕ ПРОИЗВОДСТВО

5.1. ДОБЫЧА И РЕАЛИЗАЦИЯ НЕФТИ

Основной вид деятельности ОАО «Пермоблнефть» - добыча углеводородов в соответствии с приобретенными в 2005 году лицензиями на Самойловском (лицензия ПЕМ № 00790 НЭ от 03.11.2005 в пределах Самойловского м/р) и Красносельском (лицензия ПЕМ № 00798 НЭ от 03.11.2005 г в пределах Красносельского м/р) месторождениях.

Фонд скважин на 31.12.2016г. составлял 15 единиц, 12 скважин находится в консервации. Скважина № 218 Красносельского месторождения введена в эксплуатацию в 2008 году, скважина № 250 Самойловского месторождения введена в 2006 году, скважина № 245 Самойловского месторождения введена в эксплуатацию в 2007 году в соответствии с условиями лицензионных соглашений, приобретенных в результате участия в аукционе в конце 2005 года.

В декабре 2015 года утверждены новые проектно-технологические документы «Дополнение к технологической схеме разработки Самойловского месторождения» и «Дополнение к технологической схеме разработки Красносельского месторождения». Введены в действие приказом по предприятию с 18 декабря 2015 года. В новом документе приведены в соответствие плановые и фактические показатели разработки Самойловского и Красносельского месторождений.

В 2016 году продолжено оформление необходимых документов в соответствии с новыми технологическими документами эксплуатации обоих месторождений (горноотводные акты, разрешение на выбросы, план горных работ и др.).

За 2016 год на Самойловском и Красносельском месторождениях добыто 499,27 тонн нефти, что на 405 тонн больше по сравнению с 2015 годом

До выхода на уровень промышленной эксплуатации, деятельность по добыче и реализации нефтесодержащей жидкости остается убыточной для Общества. Реализовано в 2016 году было 482,852 тонн нефти в соответствии с заявками покупателей.

Увеличение выручки в 2016 году, по сравнению с 2015 годом произошло за счет увеличения добычи и реализации в пять раз.

Ниже, в таблице, приведены данные о доходах и себестоимости продаж, управленческих расходах.

Наименование показателя	За 2016 год, тыс. руб.	За 2015 год, тыс. руб.
Выручка от реализации	2 145	473
Себестоимость продаж	-11 132	-9 878
Управленческие расходы	-3 746	-4 699
Итого расходы	- 14 878	- 14 577

Расшифровка затрат на производство и реализации представлена ниже, в таблице.

Наименование показателя	За 2016 год, тыс. руб.	За 2015 год, тыс. руб.
Амортизация	5008	5 369
Материальные затраты	386	401
Затраты на оплату труда	2538	3 107
Отчисления на социальные нужды	792	933
Прочие затраты	5895	4 713
Итого по элементам	14619	14 523
Изменение остатков готовой продукции (-уменьшение, +прирост)	+259	+54
Итого расходы по обычным видам деятельности	14878	14 577

5.2. ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПРОИЗВОДСТВА

Расходы Общества на энергетическое обеспечение производства представлены ниже, в таблице.

Подразделение		Электроэнергия, т.кВт/ часов	Электроэнергия, тыс. руб.
Аппарат управления	Офис г Пермь	11	48
Самойловское месторождение	Скважина № 250, 245	50	194
Красносельское месторождение	Скважина № 218	52	209
Итого		113	451

5.3. ОХРАНА ТРУДА И ПРИРОДООХРАННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ

В течение 2016 года выполнены следующие мероприятия по охране труда и промышленной безопасности:

обучение в учебно-курсовых комбинатах по основной профессии (или курсы повышения квалификации); рабочие – 1 человек.

Все производственные объекты обеспечены в полном комплекте первичными средствами пожаротушения и средствами индивидуальной защиты.

Весь работающий персонал полностью обеспечен спец/одеждой и обувью, согласно отраслевым нормам для работников нефтяной промышленности и автомобильного транспорта.

В течение года производился постоянный и систематический контроль за соблюдением правил и требований охраны труда и промышленной безопасности.

Своевременно проводится государственная поверка приборов контроля (газоанализаторы, индикаторы веса и т.д.).

Своевременно производится пролонгирование договоров по обязательному медицинскому страхованию, страхованию от несчастных случаев и страхованию опасных производственных объектов.

Обществом получена Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации нефтедобывающих производств.

В области охраны окружающей среды в течение 2016 года проводились следующие мероприятия:

- Постоянный контроль за содержанием углеводородных газов и сероводорода в воздухе рабочей зоны при работе на нефтепромысловых объектах и на производственных объектах, связанных с использованием нефти
- Контроль за выбросами от автотранспорта в окружающую природную среду.
- Производились систематические уборки производственных площадей и территорий объектов и не допускались их захламленность и замяченность.
- Сбор и сдача отработанных аккумуляторов и металлолома.
- Своевременная уборка производственных помещений, объектов и территорий от мусора и твердых бытовых отходов и их вывоз на санкционированные свалки.

Общая сумма расходов на природоохранные мероприятия в 2016 году составила 397 тыс. руб.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ (ПБУ18/02)

Общество учет расчетов по налогу на прибыль ведет в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов на налогу на прибыль».

В 2016 году Обществом от финансово-хозяйственной деятельности получен убыток до налогообложения в размере 17 097 тыс. руб., что привело к образованию условного дохода по налогу на прибыль в сумме 3 419 тыс.руб.

Сумма постоянного налогового обязательства за 2016 год составила -379 тыс руб.

Причинами возникновения постоянных разниц, повлекших начисление в бухгалтерском учете Общества в 2016 году постоянных налоговых обязательств, явились расходы, не учитываемые в целях налогообложения по правилам главы 25 «Налог на прибыль» Налогового Кодекса РФ. В отчете о финансовых результатах данный показатель отражен по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

Таким образом, сумма текущего налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет по итогам работы Общества за 2016 год, составила – 0 тыс. руб. Выверка расчетов по налогу на прибыль за 2016 год представлена в следующей таблице.

№ гр.	Показатель	Сумма, тыс. руб.	Расчет
1	Убыток до налогообложения	-17 097	

2	Условный доход по налогу на прибыль	3 419	Гр.1*20/100
3	ОНА	3 063	
4	ОНО	-23	
5	ПНО	379	
6	Текущий налог на прибыль	0	Гр.2-Гр.3-Гр.4-Гр.5

В виду отсутствия реальной возможности получения Обществом в ближайших отчетных периодах налогооблагаемой прибыли, необходимой для погашения признанных ОНА, Обществом принято решение о прекращении признания ОНА по состоянию на 31.12.2016 года (приказ №49 от 31.12.2016года).

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

За отчетный период Общество не осуществляло вложений в инновации, исследования и новейшие разработки.

Существенные оценочные обязательства, которые могли бы повлиять на показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2016 год и последующие периоды, по мнению Общества, отсутствуют, кроме резерва на предстоящую оплату отпусков.

Резерв по предстоящей оплате отпусков рассчитан исходя из остатка неиспользованного отпуска и средней заработной плате по каждому работнику. По состоянию на 31.12.2016г, величина резерва по предстоящей оплате отпусков в целом по Обществу составляет 649 тыс. рублей. За отчетный период признано оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков в размере 440 тыс. руб.; сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, списанная в счет отражения затрат, за отчетный период составила 364 тыс. руб.

Общество не имеет выданных и полученных обеспечений, условных обязательств и условных активов, событий после отчетной даты, кроме тех, что указаны в п. 4.7. «Засмычные средства» пояснений.

Участие в судебных процессах в 2016 году Общество не принимало.

8 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В 2016 году связанными сторонами Общества выступали:

Связанная сторона	Характер отношений	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
Войтховский Анатолий Геннадьевич	Член Совета директоров	0%
	Председатель Совета директоров	
Ерёмченко Сергей Иванович	Член Совета директоров	0%
Веретельник Валентин Кириллович	Член Совета директоров	0%
Андреас Петру	Член Совета директоров	0%
Червонных Илья Алексеевич	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	29 %
Червонных Алексей Владимирович	Единоличный исполнительный орган	0%
Частная компания с ограниченной ответственностью DETENTIA LIMITED (Дитеншиа Лимитед)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	70,94%

Сделки со связанными сторонами, осуществленные Обществом в 2016 году, представлены в Приложении № 3 к настоящим Пояснениям к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Выплаты Совету директоров в 2016 году не производились. Выплаты единоличному исполнительному органу в 2016 году составили – 80,026 тыс. руб.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Деятельность Общества на протяжении нескольких отчетных периодов (лет) остается убыточной. Общество имеет высокую зависимость от заемных средств и несет существенные затраты по их обслуживанию. Коэффициенты, характеризующие устойчивость предприятия, существенно отличаются от нормальных (обычных) значений. Данные факторы свидетельствуют о существенной неопределенности, связанной со значительными убытками от основной деятельности, существенным отклонением значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение, от нормальных (обычных) значений, высокую зависимость от заемных средств, которые обуславливают значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в случае отсутствия достаточных источников финансирования.

Данные факторы могут свидетельствовать о сомнительности способности обществом вести свою деятельность в будущих периодах в случае отсутствия достаточных источников финансирования.

На сегодняшний момент Общество ведет разработку месторождений в соответствии с новыми проектными документами «Дополнением к технологической схеме разработки Самойловского месторождения» и «Дополнением к технологической схеме разработки Красносельского месторождения». Данные проекты были защищены и утверждены в декабре 2015 года.

Обществом разработан долгосрочный бизнес-план по освоению Самойловского, Нижне-Самойловского и Красносельского месторождений в соответствии с утвержденными дополнениями к технологическим схемам (Роснедра, г. Москва).

ЮРИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим у предприятия возникают различные риски, способные оказать существенное влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

К рискам деятельности ОАО «Пермоблнефть» можно отнести:

Страновым и региональным рискам деятельность компании подвержена в малой степени.

Правовые риски: на текущий момент действующее законодательство и проекты Законов, находящиеся на рассмотрении и утверждении Госдумы, не оказывают дополнительных рисков для Общества.

Финансовые риски. ОАО «Пермоблнефть» имеет значительную кредиторскую задолженность по полученным кредитам и займам. Займы получены под 3-5% годовых, что существенно ниже рыночной ставки. Кроме этого, наибольший удельный вес имеет задолженность со сроком погашения более 2-х лет. Исходя из сложившегося опыта взаимодействия с кредиторами

Общества, риск, что ставка будет пересмотрена в сторону увеличения, или будет получено требование погасить задолженность ранее установленного срока, является несущественным.

Важно отметить, что Общество несет значительные затраты по обслуживанию полученных займов и кредитов.

На 31 декабря 2016 года коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет неудовлетворительное значение 0,29, и коэффициент автономии (отношение собственного капитала к общей сумме капитала) составляет 0,23, что значительно меньше рекомендуемого значения. Это подтверждает высокую зависимость предприятия от заемных средств.

К сомнительной дебиторской задолженности Общество можно отнести задолженность ООО «ЭПБ-Проект» на сумму 282,0 тыс.руб. и ОАО АКБ «Экопромбанк» в размере 46,8 тыс.руб.

Валютные риски. Общество в настоящий момент не проводит операций с валютой, поэтому предприятие не несет риски валютных операций.

Генеральный директор
ОАО «Пермоблнефть»
20 марта 2017 года



А.В. Червонных

Анализ структуры баланса за 2016 год

Показатель	значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2)/ гр.2)
	31.12.2015	31.12.2016	на начало анализируемого периода (01.01.2015)	на конец анализируемого периода (31.12.2015)		
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	159 002	116163	92,4	99,3	-42 839	-26,9%
основные средства	121 346	116163	70,5	99,3	-5 183	-4,3%
нематериальные активы	-	-				
2. Оборотные всего, в том числе:	13 068	789	7,6	0,7	-12 279	-94,0%
запасы	12 330	618	7,2	0,5	-11 712	-95,0%
дебиторская задолженность	710	127	0,4	0,1	-583	-82,1%
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	28	43	Менее 0,02	менее 0,04	+15	53,6%
Пассив						
1. Собственный капитал	14 567	27 341	8,5	23,4	+12 774	87,7%
2. Долгосрочные обязательства всего в том числе:	77 569	86 852	45,1	74,3	+9 283	+11,9%
заемные средства	70 625	85 824	41,0	73,4	+15 199	+21,5%
3 Краткосрочные обязательства* всего в том числе:	79 934	2 759	46,4	2,3	-77 175	-96,6%
заемные средства	79 040	1 500	45,9	1,3	- 77 540	-98,1%
Валюта баланса	172 070	116952	100	100	-55 118	-32,03%

Наличие и движение основных средств ОАО «Пермоблсффт» в 2016 году

Наименование показателя	Здания	Машины и оборудование	Земельные участки	Хоз. инвентарь	Сооружения	Транспортные средства	Итого:
Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2016г.	13 260 407,79	3 651 592,99	3 000 027,48	233 074,36	143 117 556,67	534 330,88	163 796 990,17
Начисленная амортизация на 01.01.2016г.	3 237 535,52	3 122 371,92		233 074,36	40 041 699,68	460 098,10	47 094 779,58
Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2016г.	10 022 872,27	529 221,07	3 000 027,48	0,00	103 075 856,99	74 232,78	116 702 210,59
Увеличение стоимости основных средств, всего							
в том числе за счет:							
приобретения основных средств							
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего (по первоначальной стоимости)							5 183 170,80
в том числе за счет:							
продаж основных средств							
списания основных средств							
начисленная амортизация за 2016 год	460 384,59	112 965,31			4 535 588,12	74 232,78	5 183 170,80
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2016 г.	13 260 407,79	3 651 592,99	3 000 027,48	233 074,36	143 117 556,67	534 330,88	163 796 990,17
Начисленная амортизация на 31.12.2016г.	3 697 920,11	3 235 337,23		233 074,36	44 577 287,80	534 330,88	52 277 950,38
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2016г.	9 562 487,68	416 255,76	3 000 027,48	0,00	98 540 268,87	0,00	111 519 039,79
Амортизация ОС в % на 31.12.2016 г	27,89%	88,60%	0,00%	100,00%	31,15%	100,00%	31,92%

Перечень совершенных в 2016 году сделок со связанными сторонами

Суть сделки	Назначение	Контрагент	Привлечено, руб.	Погашено (выдано), руб.	Сальдо задолженности на 31.12.2016 г., руб.	Заинтересованность / крупная сделка	Решение об одобрении сделки
Договор займа	Пополнение оборотных средств	Гр. Червоных Илья Алексеевич	375 000		375 000	С 10.11.2016 г Червоных И.А. владеет 29 % акций Общества	Решения ОСА от 23.06.2015 г., ОСА от 13.05.16 г.
Договор займа (по договору уступки от 31.12.2016- договор займа Червоных И.А.)	Пополнение оборотных средств	Гр. Червоных Алексей Владимирович	1 379 000		1 379 000	Червоных А.В. является генеральным директором ОАО «Пермоблинефть». В период до 10.11.2016 г являлся акционером, владеющим 29 % акций Общества.	Решения ОСА от 23.06.2015 г., ОСА от 13.05.16 г.
Соглашение новации	Новация долга (гашение векселя)	ЧКОО «Дитеншина Лимитед»		82 304 030,33	0	ЧКОО «Дитеншина Лимитед» владеет 70,94 % акций Общества	Решения ОСА от 23.06.2015 г., ОСА от 13.05.16 г.
Соглашение новации	Новация долга (выдан вексель)	ЧКОО «Дитеншина Лимитед»	82 300 000		82 300 000	ЧКОО «Дитеншина Лимитед» владеет 70,94 % акций Общества	Решения ОСА от 23.06.2015 г., ОСА от 13.05.16 г.
Соглашение о прощении долга	Прощение задолженности акционера Обществу с целью увеличения чистых активов Общества	Гр. Червоных Алексей Владимирович		67 550 576,68	0	Червоных А.В. является генеральным директором ОАО «Пермоблинефть». В период до 10.11.2016 г и на момент соглашения являлся акционером, владеющим 29 % акций Общества.	Решения ОСА от 23.06.2015 г., ОСА от 13.05.16 г. СД от 10.10.2016 г