

ПАО «Газпром закупки»

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность,
подготовленная в соответствии с МСФО**

за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года

Содержание

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	7
1. Общие сведения	7
2. Основа подготовки	8
3. Основные принципы учетной политики	8
4. Дочерняя компания	12
5. Себестоимость	12
6. Операционные и прочие доходы и расходы	13
7. Финансовые доходы и расходы	14
8. Налог на прибыль	14
9. Прибыль на акцию	15
10. Основные средства	15
11. Нематериальные активы	17
12. Финансовые активы	18
13. Финансовые обязательства	18
14. Предоплаты и прочие нефинансовые активы	19
15. Капитал	19
16. Вознаграждения работникам	20
17. Денежные средства и эквиваленты	20
18. Сделки со связанными сторонами	20
19. Условные обязательства	21
20. Управление рисками	21
21. События после отчетной даты	24

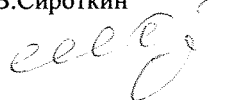
**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом
положении**

ПАО «Газпром закупки»

(в тысячах российских рублей)

		30.06.2018	31.12.2017
	Прим.		
АКТИВЫ			
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	17	3 426 375	1 354 986
Краткосрочные депозиты	12	-	1 900 000
Займы и дебиторская задолженность	12	395 856	1 065 571
Прочие краткосрочные финансовые активы	12	975	1 281
Запасы		1 986	22 005
Актив по текущему налогу на прибыль	8	113 409	1 694
Предоплаты и прочие краткосрочные нефинансовые активы	14	54 554	30 767
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		3 993 156	4 376 304
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	10	707 064	709 177
Нематериальные активы	11	86 438	80 902
Отложенные налоговые активы	8	19 966	7 535
Прочие долгосрочные нефинансовые активы	14	790	760
ИТОГО ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		814 258	798 373
ИТОГО АКТИВЫ		4 807 414	5 174 678
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	13	357 569	1 163 172
Резервы краткосрочные	16	683 631	382 147
Обязательства по текущему налогу на прибыль	8	-	10 007
ИТОГО КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 041 200	1 555 326
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		1 041 200	1 555 326
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	15	1 000 102	1 000 102
Эмиссионный доход		494 591	494 591
Резервный капитал		5	5
Нераспределенная прибыль		2 271 516	2 124 654
ИТОГО КАПИТАЛ		3 766 213	3 619 351
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		4 807 414	5 174 678

Генеральный директор
М.В.Сироткин



«28» августа 2018г.



Главный бухгалтер
С.М. Гвоздев

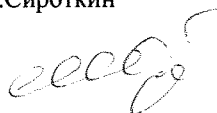
«28» августа 2018г.

**Промежуточный сокращенный консолидированный
отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
ПАО «Газпром закупки»**

(в тысячах российских рублей)

	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2018	2017	2018	2017
Выручка		377 344	564 250	1 549 393	757 283
Себестоимость	5	(386 525)	(497 042)	(1 138 408)	(584 207)
Валовая прибыль		(9 181)	67 209	410 985	173 076
Операционные расходы					
Общехозяйственные и административные расходы	6	(128 624)	(77 340)	(256 893)	(145 998)
Прочие операционные расходы, нетто		(43 317)	4 912	(51 277)	540
Операционная прибыль / (убыток)		(181 122)	(5 220)	102 815	27 619
Финансовые доходы	7	43 072	55 827	86 994	95 615
Финансовые расходы	7	-	(33)	-	(99)
Прочие доходы	6	169	2 883	365	4 841
Прочие расходы	6	(4 005)	(195)	(9 317)	(1 947)
Прибыль / (убыток) до налогообложения		(141 886)	53 262	180 858	126 028
Налог на прибыль	8	13 091	(5 689)	(33 996)	(18 036)
Прибыль / (убыток) периода		(128 795)	47 573	146 862	107 992
Общий совокупный доход / (убыток)		(128 795)	47 573	146 862	107 992
Базовая и разводненная прибыль / (убыток), относящиеся к акционерам ПАО "Газпром закупки"		(128 795)	47 573	146 862	107 992
Базовая и разводненная прибыль / (убыток) на одну обыкновенную акцию (в рублях)		(129)	48	147	146
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.		1 000 102	1 000 102	1 000 102	740 359

Генеральный директор
М.В.Сироткин



«28» августа 2018г.



Главный бухгалтер
С.М. Гвоздев

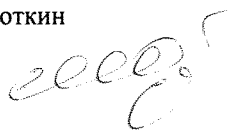
«28» августа 2018г.

**Промежуточный сокращенный консолидированный
отчет об изменениях в собственном капитале
ПАО «Газпром закупки»**

(в тысячах российских рублей)

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	ИТОГО
Сальдо на 01.01.2017	100	-	5	2 713 108	2 713 213
Прибыль за период	-	-	-	107 992	107 992
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	107 992	107 992
Дополнительный выпуск акций	1 000 002	500 001	-	-	1 500 003
Затраты на дополнительный выпуск акций	-	(5 160)	-	-	(5 160)
Сальдо на 30.06.2017	1 000 102	494 841	5	2 821 100	4 316 047
Сальдо на 01.01.2018	1 000 102	494 591	5	2 124 654	3 619 351
Прибыль за период	-	-	-	146 862	146 862
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход / (убыток)	-	-	-	146 862	146 862
Сальдо на 30.06.2018	1 000 102	494 591	5	2 271 516	3 766 214


Генеральный директор
М.В.Сироткин



«28» августа 2018г.



Главный бухгалтер
С.М. Гвоздев



«28» августа 2018г.

**Промежуточный сокращенный консолидированный
отчет о движении денежных средств
ПАО «Газпром закупки»**

(в тысячах российских рублей)

За шесть месяцев, закончившихся 30
июня

	2018	2017
Операционная деятельность		
Прибыль / (убыток) периода	146 862	107 992
<i>Корректировки для сопоставления прибыли с денежными средствами, полученными от основной деятельности:</i>		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	10 124	11 933
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	51 747	(1 786)
Резерв на оплату отпусков и премий	341 572	(89 478)
Прочие корректировки прибыли	(21 746)	92
Финансовые доходы	(86 994)	(95 615)
Финансовые расходы	-	99
Расход / (Доход) по налогу на прибыль	33 996	18 036
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>		
Изменение запасов	20 019	(359)
Изменение предоплат и прочих нефинансовых активов	(23 787)	(16 016)
Изменение займов и дебиторской задолженности	618 092	1 483 035
Изменение кредиторской задолженности	(805 603)	(891 392)
Изменение резервов	(40 088)	(76 193)
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	244 193	450 348
(Уплата) / Возврат налога на прибыль	(168 148)	(49 474)
Проценты полученные	35 632	25 425
Чистый денежный поток от операционной деятельности	111 678	426 299
Инвестиционная деятельность		
Приобретение основных средств	(7 165)	(323)
Приобретение нематериальных активов	(8 821)	-
Размещение депозитов	-	(400 000)
Возврат средств с депозитов	1 900 000	400 000
Проценты по депозитам полученные	75 698	69 298
Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности	1 959 711	68 975
Финансовая деятельность		
Погашение обязательств по финансовой аренде	-	(1 302)
Чистый денежный поток от финансовой деятельности	-	(1 302)
Чистый денежный поток	2 071 389	493 972
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	1 354 986	2 233 333
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	3 426 375	2 727 305

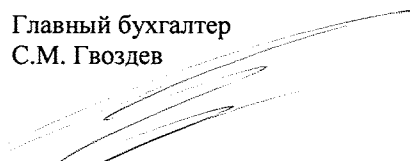
Генеральный директор
М.В.Сироткин



«28» августа 2018г.



Главный бухгалтер
С.М. Гвоздев



«28» августа 2018г.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «Газпром закупки»

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Газпром закупки» (сокращенно ПАО ««Газпром закупки», далее – Компания) и ее дочернее предприятие Общество с ограниченной ответственностью «Красноярскгазпром нефтегазпроект» (сокращенно ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект») образуют группу компаний (далее совместно именуемые «Группа Красноярскгазпром»), доля владения ПАО ««Газпром закупки» составляет 100%. Местонахождение Компании: Российская федерация, г. Санкт-Петербург.

Компания образована в 1999 году для реализации планов по освоению новых месторождений углеводородов и создания новых центров нефтегазодобычи в Восточной Сибири, в частности, в Красноярском крае. Основными видами деятельности Компании являются геологоразведочные, геофизические, геохимические работы в области изучения недр, а также организация закупочной деятельности и проведение конкурентных закупок.

Компания ПАО ««Газпром закупки» ранее именовалась Публичное акционерное общество «Красноярскгазпром» (сокращенно ПАО «Красноярскгазпром»). Решением внеочередного Общего собрания акционеров ПАО «Красноярскгазпром» об утверждении Устава в новой редакции наименование Компании изменено на Публичное акционерное общество «Газпром закупки», а также изменено ее место нахождения (Протокол от «12» марта 2018 года №1).

ПАО «Газпром закупки» и ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект» входят в Группу Газпром. Акционерами ПАО «Газпром закупки» на дату утверждения настоящей отчетности являются:

- ПАО «Газпром» —99,9975%
- ООО «Нефтехим капитал» - 0,0025%.

Положение в отрасли и перспективы развития

Освоение газовых и нефтяных месторождений и газификация районов Сибири и Дальнего Востока являются стратегическими задачами, направленными на развитие российской экономики. В связи с этим создание новых центров нефтегазодобычи в Восточной Сибири и, в частности, в Красноярском крае рассматривается как задача первостепенного значения для внутреннего снабжения природными энергоносителями, а также возможного обеспечения углеводородным сырьем соседних субъектов Российской Федерации (РФ), а также стран Азиатско-Тихоокеанского региона (АТР).

Подписанное летом 1998 года соглашение о строительстве магистрального газопровода из России в сторону Тихого океана с последующей транспортировкой газа в Японию и, возможно, в Китай, выдвигает освоение месторождений Красноярского края и Эвенкийского автономного округа как перспективную задачу общегосударственного значения. Для решения этих задач 8 декабря 1999 года подписано «Соглашение о долгосрочном сотрудничестве» между Администрацией Красноярского края и ОАО «Газпром», а также создано ОАО «Красноярскгазпром». Исходя из «Концепции развития нефтегазового комплекса Красноярского края, Эвенкийского и Таймырского автономных округов», подготовка промышленных запасов нефти и газа в Байкитской нефтегазоносной области (НГО), Катангской НГО и зоне Ангарских складок является первоочередным стратегическим направлением деятельности Компании в Красноярском крае.

Ближайшие перспективы развития Компании связаны с освоением Ново-Юдуконского месторождения. Срок лицензии на разведку и добычу углеводородного сырья в пределах Ново-Юдуконского месторождения охватывает период с 2013 по 2033 гг.

2. Основа подготовки

2.1. Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями закона № 208-ФЗ от 27.07.2010г. «О консолидированной финансовой отчетности». Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.

С момента регистрации материнская и дочерняя компании Группы Красноярскгазпром формируют финансовую отчетность в соответствии с российским законодательством, в том числе в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ). Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность основана на учетных данных компаний Группы Красноярскгазпром, сформированных в соответствии с РСБУ, с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. В финансовой отчетности представлена сравнительная информация за предыдущий период за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, утверждена к выпуску 28 августа 2018 года.

2.2. Валюта представления и функциональная валюта

Функциональной валютой компаний Группы Красноярскгазпром являются российские рубли. Финансовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

3. Основные принципы учетной политики

В настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики и методы расчета, что и в последней годовой консолидированной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленной в соответствии с МСФО, за исключением применения поправок к стандартам, вступивших в силу 1 января 2018 года.

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности отражены хозяйственные операции материнской и дочерней компаний, все существенные внутригрупповые операции и остатки по расчетам взаимоисключены.

Новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2018 года

Ряд новых изменений к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года. Группа Красноярскгазпром применяла вышеуказанные стандарты последовательно ко всем периодам настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, в том числе следующие изменения к стандартам:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущен в ноябре 2009 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты)

а) Классификация и оценка финансовых активов

Группа Красноярскгазпром классифицирует финансовые активы по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости

В данную категорию финансовых активов включаются активы, которые удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов. Изменений в классификации финансовых активов, ранее также учитываемых по амортизированной стоимости, не произошло.

Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода

В данную категорию финансовых активов включаются долговые активы, которые удерживаются в рамках бизнес-моделей, цель которых достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и ожидается, что они приведут к возникновению денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов. Прибыли и убытки, относящиеся к данной категории финансовых активов, признаются в составе прочего совокупного дохода, за исключением прибылей или убытков от обесценения, процентных доходов и курсовых разниц, которые признаются в составе прибыли или убытка. Когда финансовый актив выбывает, накопленные прибыли или убытки, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются из состава капитала в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе. Процентный доход от данных финансовых активов рассчитывается по методу эффективной процентной ставки и включается в состав финансовых доходов. Руководство Группы Красноярскгазпром может принять решение, не подлежащее изменению, об отражении изменений справедливой стоимости долевых инструментов (в случае владения такими инструментами) в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Прочий совокупный доход / расход от изменения справедливой стоимости таких инструментов не может быть впоследствии реклассифицирован в состав прибыли или убытка в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Финансовые активы, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток

Финансовые активы, которые не соответствуют условиям признания в качестве финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости либо учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. К таким финансовым активам относятся производные финансовые инструменты и финансовые инструменты для торговли, а также некоторые долевые инструменты, по которым Группа Красноярскгазпром (в случае владения такими инструментами) не примет решение отражать изменения их справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода.

б) Обесценение финансовых активов

Группа Красноярскгазпром применяет модель «ожидаемых кредитных убытков» к финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за исключением инвестиций в долевые инструменты, а также к активам по договору. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому активу значительно увеличился с момента первоначального признания. Если по состоянию на отчетную дату отсутствует значительное увеличение кредитного риска по финансовому активу с момента первоначального признания, оценочный резерв под убытки по финансовому активу оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам. В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору, вне зависимости от наличия значительных компонентов финансирования, используется оценка ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Применение новой модели не привело к существенным изменениям сумм резерва под ожидаемые кредитные убытки (резерва под обесценение).

в) Классификация и оценка финансовых обязательств

Группа Красноярскгазпром классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением:

- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (такие обязательства, включая производные финансовые инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости);
- договоров финансовой гарантии (после первоначального признания договоры финансовой гарантии оцениваются по наибольшей величине из суммы оценочного резерва под убытки и первоначально признанной суммы за вычетом общей суммы дохода, признанной в соответствии с принципами МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»);
- условного возмещения, признаваемого при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» (такое условное возмещение впоследствии оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка).

Группа Красноярскгазпром не классифицирует по собственному усмотрению какие-либо финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ранее Группа Красноярскгазпром применяла аналогичную классификацию и оценку финансовых обязательств.

Таким образом, применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» не оказало значительного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы Красноярскгазпром. Группа Красноярскгазпром применила МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» ретроспективно и воспользовалась освобождением, позволяющим не пересчитывать предыдущие представленные периоды вследствие применения новых правил. Соответственно, сравнительные данные и вступительное сальдо нераспределенной прибыли и прочих резервов и неконтролирующей доли участия по состоянию на 1 января 2018 года не были пересчитаны.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты)

Выручка признается по мере того, как выполняется обязанность к исполнению путем передачи обещанного товара или услуги покупателю. Актив передается по мере того, как покупатель получает контроль над таким активом. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы Красноярскгазпром. Соответственно, сравнительные данные и вступительное сальдо нераспределенной прибыли и прочих резервов и неконтролирующей доли участия по состоянию на 1 января 2018 года не были пересчитаны.

Следующие разъяснения и изменения к действующим стандартам МСФО вступили в силу, начиная с 1 января 2018 года:

- *КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» (выпущено в декабре 2016 года)* разъясняет порядок признания немонетарного актива либо немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения либо получения предварительной оплаты до момента признания относящегося к ней актива, дохода или расхода.
- *Изменения к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций» (выпущены в июне 2016 года)*. Поправки разъясняют порядок учета изменений условий вознаграждения на основе акций и обязательства по уплате налога, удержанного из суммы предоставленного вознаграждения на основе акций.
- *Изменения к МСФО (IAS) 40 «Инвестиционная недвижимость» (выпущены в декабре 2016 года)*. Изменения устанавливают более четкие критерии для перевода объектов в категорию или из категории инвестиционной недвижимости.

Разъяснения и изменения к стандартам не оказали существенного влияния на консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы Красноярскгазпром.

Стандарты, поправки к стандартам и интерпретации, не вступившие в силу и не применяемые Группой Красноярскгазпром досрочно

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты. В частности, Группа Красноярскгазпром не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли незначительные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда».
- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при учете налогов на прибыль» (выпущено в июне 2017 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты) уточняет требования по признанию и оценке налогового обязательства или налогового актива, когда существует неопределенность при учете налогов на прибыль.
- Изменения к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в октябре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения разъясняют, что долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное предприятие, которые составляют часть чистых инвестиций организации в ассоциированную организацию или совместное предприятие, следует учитывать согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».
- Изменения к МСФО (IAS) 23 «Затраты по заимствованиям» (выпущены в декабре 2017 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты по заимствованиям могут быть капитализированы в определенных обстоятельствах.

В настоящее время Группа Красноярскгазпром проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Существенные вопросы, требующие применения профессионального суждения и оценки

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок и допущений. Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- оценку нефтегазовых запасов;
- оценку наличия признаков обесценения и оценку возможного обесценения инвестиционных затрат на разведку и оценку;
- оценку достаточности прав, окупаемости и сроков полезного использования долгосрочных активов;
- резервы по сомнительным долгам и устаревшим товарно-материальным запасам;

- оценку обязательств, связанных с выбытием активов;
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль;
- оценку рентабельности внутригрупповых операций для исключения нереализованной прибыли из консолидированной отчетности;
- оценку обязательств по защите окружающей среды;
- оценку текущих и будущих экономических условий, и вероятность их влияния на деятельность Компании.

4. Дочерняя компания

Основная деятельность дочерней компании ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект» связана с сопровождением проектов по строительству нефтяных и газовых скважин, в том числе составление проектной документации, исполнительно-сметных расчётов, авторский надзор и контроль технологии производства на промышленных объектах, супервайзинг на этапе сейсморазведочных работ и строительства скважин, проведение полного комплекса инженерных изысканий, производственный экологический мониторинг и контроль соблюдения требований природоохранного законодательства на объектах строительства.

При создании предприятие называлось ООО «Нефтегазсервис», в 2011 году компания сменила название на ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект». ООО «Нефтегазсервис» учреждена в 2000 году, уставный капитал на момент учреждения составлял 250 тысяч рублей со следующим распределением долей:

- ОАО «Красноярскгазпром» - 40% уставного капитала;
- ОАО «Енисейнефтегаз» - 40% уставного капитала;
- ООО «Сибироника» - 20% уставного капитала.

В 2003 году ООО «Сибироника» продало ООО «Нефтегазсервис» свою долю в уставном капитале в размере 20%, в 2005 году компания ОАО «Енисейнефтегаз» вышла из состава акционеров. Таким образом единственным акционером ООО «Нефтегазсервис» стала компания ОАО «Красноярскгазпром», которая приняла решение уменьшить уставный капитал до 100 000 рублей. На момент утверждения настоящей отчетности к выпуску единственным акционером компании является ПАО «Газпром закупки».

5. Себестоимость

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Материалы	(28)	(166)	(34)	(316)
Амортизация ОС и НМА	(1 758)	(3 027)	(3 641)	(6 046)
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ и социальные взносы)	(168 263)	(157 197)	(383 325)	(312 687)
Резерв на оплату отпусков и премий *	(135 286)	(27 044)	(277 479)	100 211
Услуги физических лиц	(352)	(3 899)	(761)	(7 742)
Услуги субподрядных организаций	(32 903)	(280 636)	(386 029)	(314 278)
Прочие затраты	(47 934)	(25 072)	(87 139)	(43 349)
Итого	(386 525)	(497 042)	(1 138 408)	(584 207)

* В том числе показатель "Резерв на оплату отпусков и премий" за шесть месяцев 2017 года содержит восстановление неиспользованного резерва на премии 2016 года в размере 154 881 тыс. руб.

6. Операционные и прочие доходы и расходы

Общехозяйственные и административные расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Аренда	(1 470)	(11 978)	(1 612)	(22 536)
Амортизация ОС и НМА	(2 367)	(2 935)	(4 535)	(5 885)
Оплата труда (в т.ч. НДФЛ и социальные взносы)	(50 371)	(32 596)	(122 015)	(63 387)
Добровольное страхование персонала	(4 937)	(4 248)	(7 694)	(6 762)
Резерв на оплату отпусков и премий	(23 520)	(5 548)	(64 094)	(10 733)
Налоги (кроме налога на прибыль) и прочие обязательные платежи	(1 642)	(1 647)	(3 246)	(2 326)
Лицензии, программное обеспечение **	(3 658)	(6 024)	(7 778)	(9 962)
Консультационные услуги	(646)	(371)	(1 817)	(1 308)
Права использования товарных знаков	(90)	(90)	(180)	(180)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(39 922)	(11 903)	(43 921)	(22 919)
Итого	(128 624)	(77 340)	(256 893)	(145 998)

** Затраты на лицензии программное обеспечение с 2018 года классифицируются как операционные расходы, расходы прошлого периода ретроспективно переклассифицированы в операционные расходы

Прочие операционные доходы и расходы, нетто

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Курсовые разницы по операционным статьям, нетто	1 327	-	1 714	-
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(44 104)	5 336	(51 747)	1 786
Прочие операционные расходы	(540)	(424)	(1 244)	(1 246)
Итого	(43 317)	4 912	(51 277)	540

Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Доходы от сдачи имущества в аренду	60	1 783	120	3 491
Пени и штрафы по хозяйственным договорам	83	1 050	91	1 250
Прочие доходы	27	50	154	101
Итого	169	2 883	365	4 841

Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Судебные расходы, госпошлина	-	-	(1 154)	(1 604)
Ведение реестра ЦБ	(21)	-	(41)	(21)
Пени и штрафы	(145)	(92)	(251)	(169)
Прочие расходы	(3 840)	(103)	(7 870)	(153)
Итого	(4 005)	(195)	(9 317)	(1 947)

7. Финансовые доходы и расходы

Финансовые доходы	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Процентный доход по депозитам и остаткам на счетах	35 690	55 811	86 840	95 567
Процентный доход по займам	7 367	2	124	3
Амортизация дисконта долгосрочных активов	15	14	30	28
Прочие финансовые доходы	-	-	-	18
Итого	43 072	55 827	86 994	95 615

Финансовые расходы	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Процентный расход по финансовой аренде	-	(33)	-	(99)
Итого	-	(33)	-	(99)

8. Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Налог на прибыль	13 091	(5 689)	(33 996)	(18 036)
Текущий налог на прибыль	(3 008)	(7 395)	(46 426)	(19 290)
(Расходы) / Доходы по отложенному налогу на прибыль	16 099	1 706	12 431	1 254

Отложенные налоговые активы и обязательства

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и для целей налогообложения, приводят к возникновению временных разниц. Расчет производился для каждого предприятия Группы Красноярскгазпром отдельно, так как предприятия имеют отдельные обязательства по налогу на прибыль, и активы и обязательства отдельных компаний не могут быть взаимозачтены.

Расчет и анализ отложенных налогов материнской компании показал, что основные временные разницы возникают, главным образом, по статьям, включающим капитализированные затраты на разведку и оценку («Основные средства» и «Нематериальные активы»), а также вследствие того, что в налоговом учете не признается обязательство по резерву на отпуск. Данные временные разницы формируют значительную величину чистого отложенного налогового актива, не сопоставимую с величиной будущей предполагаемой прибыли. Данные отложенные налоговые активы в соответствии с принципом осмотрительности не включены в показатели консолидированной финансовой отчетности, то есть нет достаточной уверенности в том, что материнская компания в будущем получит прибыль и понесет обязательства по уплате текущего налога на прибыль в таком размере, что сможет реализовать отложенный налоговый актив. В связи с этим отложенный налоговый актив материнской компании признан в размере отложенного налогового обязательства материнской компании.

Расчет и анализ отложенных налогов дочерней компании показал, что временные разницы формируют чистый отложенный налоговый актив, который, по мнению руководства Группы Красноярскгазпром, может быть признан в консолидированной финансовой отчетности, так как по сравнению с текущей и предполагаемой будущей прибылью дочерней компании составляет сопоставимую величину и может быть реализован в будущем.

Отложенные налоговые обязательства	30.06.2018	31.12.2017
Запасы и незавершенные этапы работ	-	2
Основные средства	-	223
Займы и дебиторская задолженность	30 550	-
Итого	30 550	225
Отложенные налоговые активы	30.06.2018	31.12.2017
Нефинансовые активы (расходы будущих периодов)	(4 936)	(5 121)
Запасы и незавершенные этапы работ	(17 484)	-
Займы и дебиторская задолженность	-	(2 640)
Основные средства	(328)	-
Резервы краткосрочные	(27 767)	-
Итого	(50 516)	(7 760)
Чистые налоговые обязательства / (активы)	(19 966)	(7 535)

Налог на прибыль признается на основе наиболее корректной оценки средневзвешенной годовой эффективной ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

Для расчета текущего и отложенного налога на прибыль сделана следующая оценка ставок:

- годовая ставка для расчета текущего налога на прибыль равна 20%,
- прогнозируемая ставка для будущих периодов, в которых предполагается реализация активов или обязательств, для расчета отложенного налога на прибыль составляет 20%.

9. Прибыль на акцию

	За три месяца, закончившихся 30 июня		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017	2018	2017
Прибыль / (убыток) периода	(128 795)	47 573	146 862	107 992
Общий совокупный доход / (убыток)	(128 795)	47 573	146 862	107 992
Базовая и разводненная прибыль / (убыток), относящиеся к акционерам ПАО "Газпром закупки"	(128 795)	47 573	146 862	107 992
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	1 000 102	1 000 102	1 000 102	740 359
Базовая и разводненная прибыль / (убыток) на одну обыкновенную акцию (в рублях)	(129)	48	147	146

10. Основные средства

Активы, связанные с разведкой и оценкой

Участку недр придается статус горного отвода с ограничением по глубине 100 м ниже подошвы Ванаварской свиты в уточненных границах месторождения, площадь участка составляет 56,22 км². Размер доказанных запасов углеводородного сырья на данном участке

составляет 5,065 млн. т.у.т.¹ Придутский участок имеет статус геологического отвода без ограничения по глубине, площадь участка 1783,78 км². В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности капитализированы и включены в состав основных средств затраты, связанные с разведкой и оценкой по скважинам №2.

Убыток от обесценения капитальных затрат на разведку и оценку

Затраты, связанные со скважиной №1 списаны на расходы периода в 2011 году. По капитализированным затратам, связанным со скважиной №3, признано обесценение в размере 825 732 тыс. руб. в 2017 году.

	Разведка и оценка	Прочие основные средства	Итого
Остаток на 31.12.2016			
Первоначальная стоимость	1 327 905	254 722	1 582 627
Накопленная амортизация	-	(29 256)	(29 256)
Чистая балансовая стоимость	1 327 905	225 465	1 553 370
Первоначальная стоимость			
Поступления	-	335	335
Выбытия	-	(434)	(434)
Итого первоначальная стоимость	-	(99)	(99)
Амортизация			
Начисление амортизации	-	(11 933)	(11 933)
Выбытия	-	434	434
Итого амортизация	-	(11 500)	(11 500)
Остаток на 30.06.2017			
Первоначальная стоимость	1 327 905	254 623	1 582 528
Накопленная амортизация	-	(40 756)	(40 756)
Чистая балансовая стоимость	1 327 905	213 867	1 541 772
Остаток на 31.12.2017			
Первоначальная стоимость	502 173	258 519	760 692
Накопленная амортизация	-	(51 515)	(51 515)
Чистая балансовая стоимость	502 173	207 004	709 177
Первоначальная стоимость			
Поступления	-	6 072	6 072
Выбытия	-	(61)	(61)
Итого первоначальная стоимость	-	6 011	6 011
Амортизация			
Начисление амортизации	-	(8 185)	(8 185)
Выбытия	-	61	61
Итого амортизация	-	(8 124)	(8 124)
Первоначальная стоимость 30.06.2018			
Первоначальная стоимость	502 173	264 530	766 703
Накопленная амортизация	-	(59 639)	(59 639)
Чистая балансовая стоимость	502 173	204 891	707 064

Финансовая аренда

¹ Т.у.т. (тонна условного топлива) – единица измерения топлива, равная по своей энергетической ценности тонне угля.

Группа Красноярскгазпром арендует транспортные средства по договорам, классифицированным как финансовая аренда. Данные основные средства отражены в составе статьи «Прочие основные средства», амортизационные расходы данных активов классифицированы как операционные расходы.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2018	2017
Чистая балансовая стоимость на начало периода	1 116	2 758
Первоначальная стоимость		
Поступления	-	-
Выбытия	-	-
Итого первоначальная стоимость		
Амортизация		
Начисление амортизации	(755)	(821)
Выбытия	-	-
Итого амортизация	(755)	(821)
Чистая балансовая стоимость на конец периода	361	1 937

11. Нематериальные активы

В 2013 году обществом была получена лицензия на разведку и добычу углеводородного сырья в пределах Ново-Юдуконского месторождения, срок действия лицензии до 10.10.2033 г. В консолидированной финансовой отчетности признан нематериальный актив в размере фактической стоимости данной лицензии в размере 7805 тыс. руб. Для целей развития новых разработок пределах Ново-Юдуконского месторождения Компания понесла затраты в общей сумме 55133 тыс. руб. на получение геологической информации, признанной в консолидированной финансовой отчетности нематериальными активами в размере понесенных затрат. До начала работ в Ново-Юдуконском месторождении данные нематериальные активы не амортизируются.

	Разведка и оценка	Прочие нематериаль- ные активы	Итого
Остаток на 31.12.2016			
Первоначальная стоимость	62 938	-	62 938
Накопленная амортизация	-	-	-
Чистая балансовая стоимость	62 938	-	62 938
Первоначальная стоимость			
Поступления	-	-	-
Итого первоначальная стоимость	-	-	-
Амортизация			
Начисление амортизации	-	-	-
Итого амортизация	-	-	-
Остаток на 30.06.2017			
Первоначальная стоимость	62 938	-	62 938
Накопленная амортизация	-	-	-
Чистая балансовая стоимость	62 938	-	62 938
Остаток на 31.12.2017			
Первоначальная стоимость	62 938	18 271	81 209
Накопленная амортизация	-	(307)	(307)
Чистая балансовая стоимость	62 938	17 964	80 902

Первоначальная стоимость				
Поступления	-	7 475		7 475
Выбытия	-	-		-
Итого первоначальная стоимость	-	7 475		7 475
Амортизация				
Начисление амортизации	-	(1 939)		(1 939)
Выбытия	-	-		-
Итого амортизация	-	(1 939)		(1 939)
<hr/>				
Остаток на 30.06.2018				
Первоначальная стоимость	62 938	25 747		88 685
Накопленная амортизация	-	(2 246)		(2 246)
Чистая балансовая стоимость	62 938	23 500		86 438
<hr/>				
в том числе:				
Лицензия на проведение работ на Ново-Юдуконском участке	7 805	-		7 805
Геологическая информация по Ново-Юдуконскому участку	55 133	-		55 133
Программное обеспечение	-	23 500		23 500
Итого балансовая стоимость нематериальных активов	62 938	23 500		86 438
<hr/>				
в т.ч. Неамортизируемые нематериальные активы				
30.06.2017	62 938	-		62 938
30.06.2018	62 938	9 751		72 688

12. Финансовые активы

Финансовые активы Группы Красноярскгазпром состоят из финансовых активов, которые оцениваются по амортизированной стоимости в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. Договорные условия данных финансовых активов обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Займы и дебиторская задолженность	30.06.2018	31.12.2017
Займы сотрудникам	1 714	125
Торговая дебиторская задолженность	459 060	1 078 644
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(64 918)	(13 199)
Итого	395 856	1 065 571
<hr/>		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	30.06.2018	31.12.2017
Депозиты краткосрочные	-	1 900 000
Прочие краткосрочные финансовые активы - Проценты по депозитам к получению	975	1 281
Итого	975	1 901 281

13. Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Группы Красноярскгазпром классифицированы как оцениваемые по амортизированной стоимости.

Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	30.06.2018	31.12.2017
Расчеты с поставщиками	272 833	783 676
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства перед покупателями	90	502
Обязательства по выплатам вознаграждений работникам	40 814	144 654
Обязательства по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	42 826	233 343

(кроме налога на прибыль)

Прочая кредиторская задолженность и начисления	1 006	998
Итого	357 569	1 163 172

14.Предоплаты и прочие нефинансовые активы

	30.06.2018	31.12.2017
Краткосрочные нефинансовые активы		
Предоплаты поставщикам	40 391	26 216
Расчеты с подотчетными лицами	4 264	350
Предоплаты в бюджет и внебюджетные фонды (кроме налога на прибыль)	9 245	3 564
Налог на добавленную стоимость к возмещению	594	166
Прочие краткосрочные нефинансовые активы	61	471
Итого	54 554	30 767
Долгосрочные нефинансовые активы		
Обеспечительные платежи по операционной аренде	790	760
Итого	790	760

15.Капитал

На момент государственной регистрации ОАО «Красноярскгазпром» акции в уставном капитале распределялись среди двух акционеров следующим образом:

- ОАО «Востокгазпром»: 75% от уставного капитала, 75 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 (Одна тысяча) рублей в бездокументарной форме;
- Красноярский край: 25 % от уставного капитала, 25 обыкновенных именных акций номиналом 1 000 (Одна тысяча) рублей в бездокументарной форме.

На основании пункта 4 статьи 34 ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995г. 25% пакет акций, не оплаченный в установленный срок, перешел в распоряжение ОАО «Красноярскгазпром» в декабре 2000 года. В декабре 2001 года компания реализовала пакет своих акций Красноярскому краю по номинальной стоимости. В 2003 году произошла смена акционеров:

- ПАО «Газпром» - 75% акций;
- NEFTO-INVEST LIMITED - 19% акций;
- ООО «Нефтехим капитал» - 6% акций.

Выпуск акций ОАО «Красноярскгазпром» зарегистрирован Красноярским региональным отделением ФКЦБ России 20 июля 2000 года за номером 864-р, по которому распределено среди учредителей 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая на общую сумму 100000 (Сто тысяч) рублей. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-40286-Ф. Рыночная котировка на акции отсутствует.

В 2015 году Компания приняла решение (Протокол №1 от «01» июля 2015 года годового общего собрания акционеров ПАО «Красноярскгазпром») об увеличении уставного капитала ПАО «Красноярскгазпром» путем дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций в количестве 1 333 336 штук номинальной стоимостью 1000 рублей на условиях открытой подписки по цене размещения 1500 рублей за акцию. Регистрация эмиссии ценных бумаг осуществлена 16.02.2017. Всего размещено 1 000 002 шт. акций по номинальной стоимости 1000 руб. Акции приобретены ПАО «Газпром» по цене 1500 руб. за одну акцию.

На дату утверждения отчетности уставный капитал составил 1 000 102 тыс. руб. (1 000 102 шт. акций номинальной стоимостью 1 000 рублей).

- ПАО «Газпром» - 99,9975% акций (1 000 077 шт.)
- ООО «Нефтехим капитал» - 0,0025% акций (25 шт.)

На основании протокола № 1 от 29.06.2018 общим собранием акционеров ПАО «Газпром закупки» приняты решения:

- о внесении в устав ПАО «Газпром закупки» изменений, исключающих указание на то, что общество является публичным;
- об обращении в ПАО «Санкт-Петербургская биржа» с заявлением о делистинге обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Газпром закупки».

Согласно российскому законодательству Компания распределяет прибыль в виде дивидендов или переводит ее в состав резервов. Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской информации Компании, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2017 год и 1-ое полугодие 2018 года Компания не начисляла и не выплачивала дивиденды.

16. Вознаграждения работникам

Расходов по долгосрочным вознаграждениям работникам в течение отчетного и сравнительного периодов не возникало. Расходы на вознаграждение сотрудникам Группы Красноярскгазпром представлены в разделах 5 «Себестоимость» и 6 «Операционные и прочие доходы и расходы». Данные о вознаграждении управленческого персонала представлены в разделе 18 «Сделки со связанными сторонами».

Краткосрочные вознаграждения работникам	30.06.2018	31.12.2017
Обязательства по выплатам вознаграждений работникам	40 814	144 654
Резерв на оплату отпусков и премий	683 631	382 147
Итого	724 445	526 801

17. Денежные средства и эквиваленты

Денежных средств или эквивалентов с ограничением использования на конец отчетного или сравнительных периодов нет.

	30.06.2018	31.12.2017
Касса	3	3
Расчетные счета	1 230 538	1 354 983
Валютные счета	39 834	-
Депозиты со сроком погашения менее 3х месяцев	2 156 000	-
Итого	3 426 375	1 354 986

18. Сделки со связанными сторонами

В настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. В отчетном и сравнительных периодах Компания осуществляла операции со следующими связанными сторонами: дочерняя компания ООО «Красноярскагазпром нефтегазпроект», предприятия, которые напрямую или косвенно контролируются правительством РФ (предприятия Группы Газпром) и основной управленческий персонал.

Связанные стороны могут осуществлять сделки, которые несвязанные стороны могут не проводить. Кроме того, такие сделки могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок между несвязанными сторонами.

Правительство Российской Федерации косвенно осуществляет контроль над Компанией, доля Правительства РФ в ПАО «Газпром» составляет 50,23%, соответственно, Правительство РФ имеет значительное влияние в отношении Компании. В соответствии с МСФО (IAS) 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах" Компания освобождается от требования раскрывать подробную информацию по операциям со связанными сторонами, в том числе сумму операций, остатков, условия их проведения и прочую информацию. В связи с этим

Компания раскрывает следующую информацию по сделкам со связанными сторонами, если такие имели место:

- значительные сделки, по отдельности или в совокупности, их характер и сумма;
- сделки на нерыночных условиях,
- прочие операции, которые выходят за рамки повседневной деятельности.

Операции с дочерней компанией исключены из настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности как внутригрупповые, тем не менее часть капитализированных затрат, связанных с разведкой и оценкой, содержит услуги, оказываемые дочерней компанией.

Компания предоставила займ дочерней компании ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект», на конец отчетного периода задолженность по займу составила 420 000 тыс. руб. по основной сумме и 16 110 тыс. руб. задолженность по процентам (на конец 2017 года задолженность по основной сумме составила 420 000 тыс. руб. и задолженность по процентам составила 1 611 тыс. руб.), данные операции взаимноисключены их показателей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности как внутригрупповые.

Выручка дочерней компании ООО «Красноярскгазпром нефтегазпроект» с ПАО Газпром за отчетный период составила 1 208 028 тыс. руб., что составляет 78% всей выручки Группы Красноярскгазпром (за сравнительный период выручка дочерней компании с ПАО Газпром составила 168 324 тыс. руб., или 22% от выручки Группы Красноярскгазпром).

Сделки Компании с дочерней компанией и другими связанными сторонами проводились на рыночных условиях, значительных сделок, требующих одобрения акционеров, не осуществлялось, других операций, которые выходят за рамки повседневной деятельности, не осуществлялось.

Для целей настоящей промежуточной сокращенной консолидированной отчетности управленческий персонал представлен в лице в лице генерального директора Компании и членов Совета директоров. Общий размер вознаграждений генерального директора за 1-ое полугодие 2018 года - 2307 тыс. руб. (в том числе краткосрочные вознаграждения - 2307 тыс. руб.), за 1-ое полугодие 2017 года составил 897 тыс. руб. (в том числе краткосрочные вознаграждения - 897 тыс. руб.). Вознаграждения членам Совета директоров в отчетном и сравнительном периодах не выплачивались.

19. Условные обязательства

После начала работ на Ново-Юдуконском месторождении предполагается произвести оценку обязательств, связанных с выводом из эксплуатации активов, связанных с работами на данном месторождении. В течение отчетного периода работы на Ново-Юдуконском месторождении не производились.

Группа проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

20. Управление рисками

Деятельность Компании подвержена ряду финансовых рисков: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности. В ходе управления финансовыми и операционными рисками

руководство Компании исходит из непредсказуемости финансовых и товарных рынков и нацелены на минимизацию потенциального неблагоприятного воздействия на финансовые результаты Компании. Управление рисками осуществляется централизованно на уровне Группы Газпром, а также на уровне дочерних компаний в соответствии с принятой Группой Газпром стратегией.

Экономическая среда, в которой Группа Красноярскгазпром осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжает развиваться и допускает возможность разных толкований. Политическая и экономическая нестабильность оказала и может продолжать оказывать существенное влияние на российскую экономику, включая введение санкций и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Ситуация на финансовых рынках характеризуется неопределенностью и волатильностью. Эти и другие события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы Красноярскгазпром, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Компании или стоимость активов и обязательств.

Валютный риск. Группа Красноярскгазпром может быть подвержена незначительному валютному риску вследствие колебания обменных курсов, в основном, доллара США и евро, степень волатильности которых сложно предсказать. Валютный риск связан с активами, обязательствами, операциями и финансированием, выраженными в иностранной валюте. Группа Красноярскгазпром осуществляла незначительные операции, выраженные в иностранной валюте, которые, в основном, связаны с торговыми операциями дочерней компании. Кроме этого, валютный риск связан с нестабильностью курса национальной валюты, который косвенно может оказать влияние на стоимость активов и обязательств Компании. В случае изменения стоимости евро и доллара США на 10% по сравнению с курсом на конец отчетного и сравнительных периодов, активы и финансовый результат изменились бы не существенно. В отчетном и сравнительных периодах Группа Красноярскгазпром не осуществляла операций по хеджированию валютных рисков относительно финансовых активов.

Риск изменения процентных ставок. Колебания рыночных процентных ставок могут существенно влиять на финансовое положение и потоки денежных средств Компании. Риск изменения процентной ставки может быть связан, прежде всего, с фактической доходностью депозитов с фиксированной ставкой, которые могут оказать влияние на справедливую стоимость данных финансовых инструментов, а также на пересмотр резерва под обязательство по выводу активов из эксплуатации. Группа Красноярскгазпром соблюдает баланс между величиной процентных обязательств и активов. Для дисконтирования долгосрочных обязательств и активов на период с 2013 по 2016 год использовались средние ставки доходности депозитов в ведущих банках РФ, сопоставимые с доходностью государственных облигаций. Изменение ключевой ставки ЦБ РФ повлияло на изменение доходности корпоративных облигаций и депозитных вкладов, однако это изменение не оказывает существенного влияния на показатели данной консолидированной финансовой отчетности.

В отчетном и сравнительном периодах Группа Красноярскгазпром не осуществляла операций по хеджированию рисков изменения процентных ставок относительно финансовых активов или обязательств. Группа Красноярскгазпром не имеет формального регламента в отношении определения допустимого риска, связанного с процентными ставками. Однако Группа Красноярскгазпром проводит анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа руководство Компании принимает решение в отношении привлечения нового

займа. При сохранении нестабильной ситуации на валютном рынке и на рынке процентных ставок риски могут возрастать, и в дальнейшем могут оказывать существенное влияние на будущие операции и финансовый результат Компании, эффект которого в настоящее время сложно предсказать.

Риск изменения цен на товары. Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на товары или услуги и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Компании.

Увеличение цен на товары, рост инфляции может повлиять на увеличение инвестиционных и операционных затрат. При изменении цен на товары или услуги на 10% расходы Группы Красноярскгазпром могли бы измениться на 53 034 тыс. руб. за 1 полугодие 2018 года (на 42 365 тыс. руб. за 1 полугодие 2017 года) и на 12 745 тыс. руб. за 2 квартал 2018 года (на 34 047 тыс. руб. за 2 квартал 2017 года).

Риск изменения цен на товары может существенно повлиять на финансовое состояние и денежные потоки материнской компании ПАО «Газпром». Падение мировых цен на нефть в 2014-2015 стало причиной снижения цен на природный газ, который организации Группы «Газпром» реализуют по долгосрочным контрактам с европейскими или прочими потребителями, что приводит к риску сокращения доходов дочерних и зависимых обществ ПАО «Газпром» от экспорта. Однако с февраля 2016 года цена на нефть демонстрировала рост и продолжила увеличение в 2017-2018 гг. Разворот динамики цен на нефть связан улучшением конъюнктуры мировой экономики, ростом спроса, а также с достижением соглашения стран ОПЕК и другими производителями вне ОПЕК по снижению добычи нефти в декабре 2016 года. По оценкам экспертов цена на нефть в 2017-2019 гг. составит около 50-60 долларов за баррель. Данные обстоятельства свидетельствуют о снижении риска сокращения доходов дочерних и зависимых обществ ПАО «Газпром» от экспорта.

Риск изменения цен на долевые инструменты. Котируемые и некотируемые долевые ценные бумаги могут быть подвержены рыночному риску изменения цен на долевые инструменты, обусловленному неопределенностью в отношении будущей стоимости инвестиционных ценных бумаг. Группа Красноярскгазпром подвержена изменениям стоимости некотируемых долевых ценных бумаг в составе финансовых активов, которые классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. Данный риск оценивается как незначительный.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Компании при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

В отношении дебиторской задолженности Группа Красноярскгазпром может быть подвержена значительному риску вследствие значительного объема дебиторской задолженности на конец отчетного и сравнительного периодов. Данный риск руководство Группы Красноярскгазпром оценивает как существенный, и предпринимает меры по выявлению сомнительных долгов, поддержанию оптимального соотношения кредиторской и дебиторской задолженности, недопущению необоснованного роста дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты, а также краткосрочные и долгосрочные депозиты размещаются только в тех банках, которые, по мнению руководства Компании, имеют минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа Красноярскгазпром не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи. Управление риском ликвидности осуществляется централизованно на уровне Группы Газпром.

В управлении данным риском важным фактором является наличие доступа к финансовым ресурсам банков и прочих рынков капитала. Руководство Компании, а также руководство Группы Газпром поддерживает гибкую стратегию в привлечении финансовых ресурсов, сохраняя возможность доступа к выделенным кредитным линиям. Руководство Компании считает, что имеет достаточный доступ к финансированию через рынки коммерческих ценных бумаг и выделенные кредитные линии для выполнения своих обязательств.

21. События после отчетной даты

Изменения в экономике, которые произошли после отчетной даты до даты выпуска отчетности описаны в разделе 20 «Управление рисками». Данные события могут оказать существенное влияние на будущие операции и показатели консолидированной финансовой отчетности Группы Красноярскгазпром, эффект которого в настоящее время сложно предсказать.

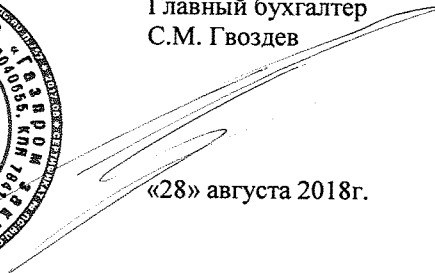
Генеральный директор
М.В. Сироткин



«28» августа 2018г.



Главный бухгалтер
С.М. Гвоздев



«28» августа 2018г.