Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2015 год

Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»:

Аудируемое лицо

Акционерное Общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 264 выдано Администрацией г. Печора 14 апреля 1994 г.

Свидетельство о государственной регистрации с внесением записи в реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным №1021100873870 от 6 августа 2002 года выдано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по г. Печоре

Общество зарегистрировано по адресу:

166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В.И.Ленина, д.23,кв.17

Аудитор

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

pwc

Аудиторское заключение

Акционерам Акционерного общества по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» В.В. Коноплин
18 марта 2016 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	16928075
ИНН	1105004639/298301001
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Организация **Акционерноре общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа "ННК - Печоранефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**
Местонахождение (адрес) **166000, Ненецкий автономный округ, г.Нарьян-Мар, ул. им. В.И. Ленина, д.23 А, кв.17**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.1	Нематериальные активы	1110	1 158 236	1 235 472	1 312 778
т.9	Нематериальные поисковые активы	1130	310 079	138 594	42 902
т.2	Основные средства	1150	7 603 388	8 669 927	9 538 982
т.3	Финансовые вложения	1170	-	1 769 695	1 899 695
Р III, п 8	Отложенные налоговые активы	1180	1 660 720	1 078 594	657 648
Р III, п 1	Прочие внеоборотные активы	1190	508 004	145 639	145 069
	Итого по разделу I	1100	11 240 428	13 037 921	13 597 074
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
т.4, Р III, п 2	Запасы	1210	1 427 309	2 093 490	2 544 853
Р III, п 8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26 741	29 831	51 859
т.5, Р III, п 3	Дебиторская задолженность	1230	1 408 379	1 679 827	2 954 491
т.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	1 486 946	736 281
Р III, п 4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 266 170	461 159	1 373 732
	Прочие оборотные активы	1260	13 106	2 187	2 263
	Итого по разделу II	1200	7 141 704	5 753 440	7 663 478
	БАЛАНС	1600	18 382 132	18 791 361	21 260 552

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Р III, п. 5	Уставный капитал	1310	971	971	971
Р III, п. 5	Переоценка внеоборотных активов	1340	18 464	18 464	18 464
Р III, п. 5	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	4 081 680	4 081 680	4 081 680
Р III, п. 5	Резервный капитал	1360	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 549 447)	(365 207)	892 288
	Итого по разделу III	1300	551 679	3 735 918	4 993 413
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р III, п. 6	Заемные средства	1410	9 840 587	8 825 653	6 405 415
Р III, п 8	Отложенные налоговые обязательства	1420	999 371	1 112 098	979 408
т. 7	Оценочные обязательства	1430	254 654	283 716	341 941
	Итого по разделу IV	1400	11 094 612	10 221 467	7 726 764
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Р III, п. 6	Заемные средства	1510	969 710	126 279	908 893
т.5, Р III, п 7	Кредиторская задолженность	1520	5 529 934	4 650 678	7 565 424
т. 7	Оценочные обязательства	1540	236 198	57 018	66 058
	Итого по разделу V	1500	6 735 841	4 833 975	8 540 375
	БАЛАНС	1700	18 382 132	18 791 361	21 260 552

Руководитель _____ Р. М. Слободян Главный бухгалтер _____ С. Р. Касьянова

18 марта 2016 г.

Архангельская область, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть», ОГРН 1021100873870

Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710002
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	16928075
ИНН	1105004639/298301001
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247 /16
по ОКЕИ	384

Организация **Акционерноре общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа "ННК - Печоранефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
Р III, п.9	Выручка	2110	8 805 501	10 300 994
Р III, п.10	Себестоимость продаж	2120	(9 759 941)	(9 742 664)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(954 440)	558 329
Р III, п.10	Коммерческие расходы	2210	(1 155 668)	(980 718)
Р III, п.10	Управленческие расходы	2220	(479 048)	(586 358)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 589 156)	(1 008 747)
	Проценты к получению	2320	125 087	555 518
	Проценты к уплате	2330	(1 000 617)	(1 144 853)
Р III, п.11	Прочие доходы	2340	1 323 491	1 188 417
Р III, п.11	Прочие расходы	2350	(1 737 729)	(1 181 550)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(3 878 923)	(1 591 213)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
Р III, п.8	в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	72 587	9 678
Р III, п.8	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	107 239	(79 867)
Р III, п.8	Изменение отложенных налоговых активов	2450	606 369	386 611
	Прочее	2460	(18 914)	26 985
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(3 184 229)	(1 257 484)

Поясне-ния	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Р III, п.12	Совокупный финансовый результат периода	2500	(3 184 229)	(1 257 484)
Р III, п.12	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	(1 659)	(655)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб	2910	-	-

Руководитель _____ Р. М. Слободян Главный бухгалтер _____ О. Р. Касьянова

18 марта 2016 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710003
(число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	16928075
ИНН	1105004639/298301001
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Организация **Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа "ННК - Печоранефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

1. Движение капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Р III, п. 5	Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	971	-	4 100 144	10	892 288	4 993 413
	За 2014 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 257 495)	(1 257 495)
	в том числе:							
	убыток	3221	x	x	x	x	(1 257 484)	(1 257 484)
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(11)	(11)
Р III, п. 5	Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	971	-	4 100 144	10	(365 207)	3 735 918
	За 2015 г.							
	Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
	в том числе:							
	Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 184 239)	(3 184 239)
	в том числе:							
	убыток	3321	x	x	x	x	(3 184 230)	(3 184 230)
	дивиденды	3227	x	x	x	x	(9)	(9)
Р III, п. 5	Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	971	-	4 100 144	10	(3 549 447)	551 679

2. Чистые активы

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	Чистые активы	3600	551 679	3 735 918	4 993 413

Руководитель _____ Г.Р. Саргсян Главный бухгалтер _____ С. Г. Касьянова

28 марта 2016 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	16928075
ИНН	1105004639/298301001
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384

Организация **Акционерное общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа "ННК - Печоранефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: **тыс. руб.**

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4	5
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 805 773	11 652 889
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 554 474	10 583 671
	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	214 297	991 730
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Р III, п. 4	прочие поступления	4119	37 002	77 488
	Платежи - всего	4120	(10 012 579)	(13 136 321)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 726 574)	(6 026 731)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(681 488)	(734 654)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(159 751)	(1 690 625)
	налога на прибыль организаций	4124	(3 898)	(54 703)
Р III, п. 4	прочие платежи	4129	(4 440 867)	(4 629 607)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(206 805)	(1 483 432)
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	3 401 724	4 595 631
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	41 506	27 398
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	3 256 641	3 214 414
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	103 577	445 520
	прочие поступления	4219	-	908 299
	Платежи - всего	4220	(351 854)	(5 887 214)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(351 771)	(2 051 934)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(3 835 079)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	(83)	(201)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	3 049 870	(1 291 583)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 675 816	10 750 747
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 675 816	10 750 747
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-
	Платежи - всего	4320	(822 994)	(8 906 091)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9)	(12)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(822 985)	(8 906 079)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	852 822	1 844 655
	Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 695 887	(930 359)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	461 159	1 373 732
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 266 170	461 159
	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	109 123	17 786

Руководитель _____ А. Слободян Главный бухгалтер _____ С. Р. Касьянова

18 марта 2016

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 год

	Коды
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	16928075
ИНН	298301001
по ОКВЭД	11.10.2011
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16
по ОКЕИ	384/385

Организация **Акционерноре общество по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа "ННК - Печоранефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Добыча сырой нефти**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество / Частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

1. Нематериальные активы
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2015 г.	**1 345 965**	**(110 493)**	**2**	**(68)**	**67**	**(77 237)**	**-**	**-**	**-**	**1 345 899**	**(187 663)**
	5110	2014 г.	**1 345 965**	**(33 187)**	**-**	**-**	**-**	**(77 306)**	**-**	**-**	**-**	**1 345 965**	**(110 493)**
в том числе:													
Лицензии на право пользования недрами	5101	2015 г.	1 345 965	(110 493)	2	(68)	67	(77 237)	-	-	-	1 345 899	(187 663)
	5111	2014 г.	1 345 965	(33 187)	-	-	-	(77 306)	-	-	-	1 345 965	(110 493)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов: первоначальная стоимость	выбыло объектов	выбыло объектов: накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка: первоначальная стоимость	переоценка: накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2015 г.	**11 942 804**	**(4 352 859)**	**192 391**	**(262 389)**		**246 596**	**(1 455 569)**	-	-	**11 872 806**	**(5 561 832)**
	5210	2014 г.	**11 666 489**	**(3 038 400)**	**477 082**	**(200 767)**		**194 770**	**(1 509 229)**	-	-	**11 942 804**	**(4 352 859)**
в том числе:													
Здания	5201	2015 г.	553 965	(40 766)	-	-		-	(18 660)	-	-	553 965	(59 426)
	5211	2014 г.	553 965	(22 104)	-	-		-	(18 662)	-	-	553 965	(40 766)
Сооружения и скважины	5202	2015 г.	9 124 069	(2 832 863)	82 071	-		-	(1 027 762)	-	-	9 206 140	(3 860 625)
	5212	2014 г.	9 069 614	(1 820 591)	54 455	-		-	(1 012 272)	-	-	9 124 069	(2 832 863)
Машины и оборудование	5203	2015 г.	2 207 361	(1 438 266)	109 259	(258 415)		244 830	(405 136)	-	-	2 058 205	(1 598 572)
	5213	2014 г.	1 951 025	(1 129 605)	419 286	(162 950)		162 350	(471 011)	-	-	2 207 361	(1 438 266)
Транспортные средства	5204	2015 г.	28 816	(22 394)	-	(2 627)		424	(1 517)	-	-	26 189	(23 487)
	5214	2014 г.	60 018	(46 862)	2 627	(33 829)		28 739	(4 271)	-	-	28 816	(22 394)
Прочие основные фонды	5205	2015 г.	28 593	(18 570)	1 061	(1 347)		1 342	(2 494)	-	-	28 307	(19 722)
	5215	2014 г.	31 867	(19 238)	714	(3 988)		3 681	(3 013)	-	-	28 593	(18 570)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Прочие изменения	
1	2	3	4	5	6	7		8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2015 г.	**1 079 982**	**860 095**	**1 085**	**(192 390)**	**(454 188)**	**1 292 414**
	5250	2014 г.	**910 894**	**646 169**	-	**(477 081)**	-	**1 079 982**
Строительство отдельных объектов основных средств	5241	2015 г.	958 639	337 650	(1 085)	(82 071)		1 213 133
	5251	2014 г.	724 199	327 567	-	(93 127)		958 639
Оборудование к установке	5242	2015 г.	121 343	522 445		(110 319)	(454 188)	79 281
	5252	2014 г.	186 695	318 602	-	(383 954)		121 343

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

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
1	2	3	4
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	**82 071**	-
в том числе:			
Скважина № 1021 (ЗБС) 001.059.001	5261	82 071	-
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 171	11 038	1 325
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	58 579	90 884	135 602
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	163 434	163 434	327 521
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 527	3 527	5 815

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2015 г.	**1 769 695**	-	-	**(1 769 695)**	-	-	-	-	-
	5311	2014 г.	**1 899 695**	-	**1 600 000**	**(1 730 000)**	-	-	-	**1 769 695**	-
Предоставленные займы	5304	2015 г.	1 769 695	-	-	(1 769 695)	-	-	-	-	-
	5314	2014 г.	1 899 695	-	1 600 000	**(1 730 000)**	-	-	-	1 769 695	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2015 г.	**1 486 946**	-	-	**(1 486 946)**		-	-	-	-
	5315	2014 г.	**736 281**	-	**2 235 079**	**(1 484 414)**	-	-	-	**1 486 946**	-
Предоставленные займы	5308	2015 г.	1 486 946	-	-	(1 486 946)	-	-	-	-	-
	5318	2014 г.	736 281	-	2 235 079	(1 484 414)	-	-	-	1 486 946	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**2015 г.**	**3 256 641**	-	-	**(3 256 641)**	-	-	-	-	-
	5310	**2014 г.**	**2 635 976**	-	**3 835 079**	**(3 214 414)**		-	-	**3 256 641**	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2015 г.	**2 172 757**	**(79 268)**	**9 312 402**	**(9 786 582)**	**9 943**	**(201 943)**	**x**	**1 698 577**	**(271 268)**
	5420	2014 г.	**2 625 368**	**(80 515)**	**9 032 403**	**(9 485 013)**	**22 945**	**(21 698)**	**x**	**2 172 757**	**(79 268)**
в том числе:											
Материалы	5401	2015 г.	2 055 024	(79 268)	917 888	(1 351 331)	9 943	(201 943)		1 621 581	(271 268)
	5421	2014 г.	2 569 482	(80 515)	581 924	(1 096 381)	22 945	(21 698)	-	2 055 024	(79 268)
Готовая продукция	5402	2015 г.	114 623	-	3 332 285	(3 373 210)	-	-	-	73 698	-
	5422	2014 г.	53 021	-	3 549 621	(3 488 019)	-	-	-	114 623	-
Товары для перепродажи	5403	2015 г.	2 464	-	5 055 440	(5 057 904)	-	-	-	-	-
	5423	2014 г.	2 072	-	4 897 517	(4 897 125)	-	-	-	2 464	-
РБП (краткосрочные)	5404	2015 г.	646	-	6 789	(4 137)	-	-	-	3 298	-
	5424	2014 г.	793	-	3 341	(3 488)	-	-	-	646	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление			выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/ использование резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2015 г.	**1 742 334**	**(62 507)**	**278 714**	**-**	**(4 885)**	**(569 877)**	**-**	**24 600**	**-**	**1 451 171**	**(42 792)**
	5530	2014 г.	**2 955 210**	**(719)**	**396 216**	**-**	**(61 788)**	**(1 609 092)**	**-**	**-**	**-**	**1 742 334**	**(62 507)**
в том числе:													
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2015 г.	153 284	(42 783)	97 417	-	-	-	-	24 600	-	250 701	(18 183)
	5531	2014 г.	950 243	(691)	-	-	(42 092)	(796 959)	-	-	-	153 284	(42 783)
расчеты с бюджетом	5512	2015 г.	86 064	-	126 127	-	-	(34 074)	-	-	-	178 117	-
	5532	2014 г.	6 286	-	80 071	-	-	(293)	-	-	-	86 064	-
расчеты с внебюджетными фондами	5513	2015 г.	741	-	-	-	-	(331)	-	-	-	410	-
	5533	2014 г.	1 214	-	-	-	-	(473)	-	-	-	741	-
расчеты с прочими дебиторами	5514	2015 г.	1 502 245	(19 724)	55 170	-	(4 885)	(535 472)	-	-	-	1 021 943	(24 609)
	5534	2014 г.	1 997 467	(28)	316 145	-	(19 696)	(811 367)	-	-	-	1 502 245	(19 724)
Итого	5500	**2015 г.**	**1 742 334**	**(62 507)**	**278 714**	**-**	**(4 885)**	**(569 877)**	**-**	**24 600**	**x**	**1 451 171**	**(42 792)**
	5520	**2014 г.**	**2 955 210**	**(719)**	**396 216**	**-**	**(61 788)**	**(1 609 092)**	**-**	**-**	**x**	**1 742 334**	**(62 507)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	**956 496**	**938 313**	**564 206**	**501 700**	**842 234**	**841 515**
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	37 557	19 374	50 561	7 778	131 499	130 808
расчеты с прочими дебиторами	5542	918 939	918 939	513 645	493 922	710 735	710 707

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	**2015 г.**	**4 650 678**	**1 571 252**	**-**	**(691 996)**	**-**		**5 529 934**
	5580	**2014 г.**	**7 565 424**	**39 082**	**-**	**(2 953 828)**	**-**		**4 650 678**
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2015 г.	662 149	1 548 924	-	-	-		2 211 073
	5581	2014 г.	1 640 547		-	(978 398)	-		662 149
расчеты с персоналом	5562	2015 г.	25 556	4 496	-	-	-		30 052
	5582	2014 г.	36 514	-	-	(10 958)	-		25 556
расчеты с внебюджетными фондами	5563	2015 г.	7 518	4 429	-	(136)	-		11 811
	5583	2014 г.	8 216	-	-	(698)	-		7 518
расчеты с бюджетом	5564	2015 г.	164 659	711	-	(53 747)	-		111 623
	5584	2014 г.	227 741	-	-	(63 082)	-		164 659
расчеты с прочими кредиторами	5565	2015 г.	3 790 796	12 692	-	(638 113)	-		3 165 375
	5585	2014 г.	5 652 406	39 082		(1 900 692)	-		3 790 796
Итого	5550	2015 г.	**4 650 678**	**1 571 252**	**-**	**(691 996)**	**-**		**5 529 934**
	5570	2014 г.	**7 565 424**	**39 082**	**-**	**(2 953 828)**	**-**		**4 650 678**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	1 735 178	281 153	1 553 534
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 733 897	253 700	218 911
расчеты с прочими кредиторами	5592	1 281	27 453	1 334 623

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4
Материальные затраты, в том числе стоимость покупных товаров	5610	5 402 703	5 293 970
Расходы на оплату труда	5620	482 704	520 220
Отчисления на социальные нужды	5630	122 951	121 040
Амортизация	5640	1 454 874	1 508 344
Прочие затраты, в том числе:	5650	3 890 499	3 927 768
Налоги (НДПИ, налог на имущество)		1 226 063	1 330 084
Услуги по транспортировке нефти		1 074 179	929 808
Итого по элементам	5660	**11 353 731**	**11 371 342**
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-])	5670	-	(61 602)
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+]), в том числе:	5680	40 926	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**11 394 657**	**11 309 740**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	**340 734**	**361 419**	**92 942**	**118 359**	**490 852**
в том числе:						
По ликвидации и рекультивации земли после завершения недропользования (ОЛРОС)	5701	283 716	66 953	-	96 015	254 654
На выплату вознаграждения по итогам 2014 года	5702	16 160	-	4 317	11 843	-
На выплату вознаграждения по итогам 2015 года	5702	-	37 417	-	-	37 417
По оплате отпусков	5703	40 858	115 448	88 625	-	67 681
Оценочное обязательство по выездной проверке 2010-2012	5704	-	141 601	-	10 501	131 100

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	**5800**	**12 083**	**12 083**	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	12 083	12 083	-
Выданные - всего	**5810**	**130 102 110**	**108 940 135**	**56 687 315**
в том числе:				
Банк Москвы АКБ ОАО (поручительство выдано банку за кредиты, выбранные ЗАО "ННК")	5811	11 500 000	11 500 000	-
BNY Corporate Trustee Services Limited (выдана субсидиарная гарантия «BNY Corporate Trustee Services Limited» по еврооблигациям Alliance Oil Company Ltd.)	5812	44 925 798,00	40 569 144,00	23 601 730,00
BNY MELLON CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED (выдана субсидиарная гарантия BNY MELLON CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED по еврооблигациям Alliance Oil Company Ltd.)	5813	73 676 312,00	56 870 992,00	33 085 584,00

9. Поисковые активы

9.1. Наличие и движение поисковыхх активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные посиковые активы	6010	2015 г.	**138 594**	-	**171 485**	-	-	-	-	-	-	**310 079**	-
активы - всего	6020	2014 г.	**42 902**	-	**96 648**	**(956)**	-	-	-	-	-	**138 594**	-
в том числе:													
Затраты по приобретенным лицензиям на геологическое изучение, поиск, оценку, разведку и добычу углеводородного сырья	6011	2015 г.	17 727	-	745	-	-	-	-	-	-	18 472	-
	6021	2014 г.	15 892	-	2 791	(956)	-	-	-	-	-	17 727	-
Затраты на приобретение геологической информации	6019	2015 г.	120 867	-	170 740	-	-	-	-	-	-	291 607	-
	6029	2014 г.	27 010	-	93 857	-	-	-	-	-	-	120 867	-

Руководитель _____ Р. М. Слободян Главный бухгалтер _____ С. Р. Касьянова

18 марта 2016 г.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД
АО «ННК-ПЕЧОРАНЕФТЬ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 г.

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 21
1. Информация об Обществе 21
2. Операционная среда в Обществе 22
II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА 23
1. Основа составления 23
2. Активы и обязательства в иностранных валютах 23
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 23
4. Нематериальные активы 24
5. Нематериальные поисковые активы 24
6. Основные средства 25
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы 27
8. Финансовые вложения 27
9. Запасы 28
10. Расходы будущих периодов 28
11. Дебиторская задолженность 29
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 30
13. Уставный, добавочный и резервный капитал 30
14. Кредиты и займы полученные 31
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 31
16. Расчеты по налогу на прибыль 32
17. Доходы 32
18. Расходы 32
19. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год 33
20. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год 33
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ 34
1. Прочие внеоборотные активы 34
2. Запасы 34
3. Дебиторская задолженность 35
4. Денежные средства и денежные эквиваленты 36
5. Капитал и резервы 38
6. Кредиты и займы 39
7. Кредиторская задолженность 41
8. Налоги 41
9. Выручка от продаж 44
10. Расходы по обычным видам деятельности 44
11. Прочие доходы и расходы 45
12. Прибыль на акцию 45
13. Связанные стороны 45
14. Оценочные обязательства 48
15. Условные обязательства 49

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ННК – Печоранефть» (далее «Общество») образовано в 1994 году.

Основным видом деятельности Общества является добыча углеводородного сырья (нефти) на Средне-Харьягинском, Северо-Харьягинском, Лекхарьягинском нефтяных месторождениях, продажа товаров (нефти, приобретенной от связанных сторон), оказание услуг, таких как транспортные, услуги оператора по добыче нефти, прочие.

Общество зарегистрировано по адресу: 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. им. В. И. Ленина, дом 23 А, кв. 17. Почтовый адрес: 169710, РФ, Республика Коми, г. Усинск, ул. Мира, дом 6.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 468 человек (на 31 декабря 2014 г. – 519 человек, на 31 декабря 2013 г. – 623 человека).

Обществом создано обособленное структурное подразделение 04.03.2008 в Ненецком автономном округе, г. Нарьян-Мар, ул. Ленина, дом 23 «а», кв. 17. Данное подразделение создано для слаженной работы и координации действий и принятия управленческих решений. В структурном подразделении числятся два работника, которые занимаются координированием деятельности Общества на территории Ненецкого автономного округа. Расходы по содержанию подразделения учитываются без выделения на отдельный баланс в составе расходов Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества и является единоличным исполнительным органом.

По состоянию на 31.12.2015 исполняющим обязанности генерального директора АО «ННК – Печоранефть» является Слободян Роман Михайлович, который осуществляет общее руководство Обществом.

По состоянию на 31.12.2015 в состав Совета директоров входят:

- Поляков А. А. – вице-президент по геологии и разработке месторождений АО «ННК»;
- Гукасян К. З. – помощник президента АО «ННК»;
- Евдокимов С. А. – начальник управления делами АО «ННК»;
- Новиков Д. Ю. – начальник управления инвестиционного анализа и финансового моделирования АО «ННК»;
- Чернов В. Н. – вице-президент по добыче нефти и газа АО «ННК».

По состоянию на 31.12.2015 в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Кушнир В. В. – советник Президента АО «ННК»;
- Курсинский А. С. –помощник Президента АО «ННК»;
- Касьянова С. Р. – главный бухгалтер АО «ННК-Печоранефть».

2. Операционная среда в Обществе

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2015 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 336-П от 30 декабря 2014 года.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных средств Общества на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 72,8827 руб. за 1 доллар США на 31декабря 2015 года (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Суммы выданных авансов и предварительной оплаты работ, услуг и прочих работ, связанных со строительством объектов основных средств, (за минусом сумм налога на добавленную стоимость), материалы для СМР, (за минусом сумм резерва под снижение стоимости материалов для СМР), долгосрочные Расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

4. Нематериальные активы

Нематериальный актив (НМА) принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования определяется в месяцах периода, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования.

Суммы амортизации, начисленные по нематериальным активам, отражаются путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

5. Нематериальные поисковые активы

(а) Состав поисковых активов

К нематериальным поисковым активам относятся: лицензии, дающие право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке полезных ископаемых; геологическая информация, оформленная в виде отчета по результатам проведенных работ (топографических, геологических и геофизических исследований, включая сейсморазведку; разведочного бурения, бурения опорных, параметрических и структурных скважин; по оценке технической осуществимости коммерческой целесообразности добычи; технологическая схема разработки месторождения и ее экспертиза).

(б) Поисковые затраты

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

(в) Порядок начисления амортизации по поисковым активам

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

(г) Обесценение поисковых активов

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений полезных ископаемых.

Сумма обесценения поисковых активов относится на расходы по обычным видам деятельности.

(д) Перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных активов и расходов будущих периодов

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов полезных ископаемых, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав НМА.

6. Основные средства

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств. Амортизация по всем объектам недвижимости, принятым к учету в качестве объектов основных средств, начисляется в общеустановленном порядке.

По всем группам объектов основных средств амортизация начисляется линейным способом. Другие способы исчисления амортизации Обществом не применяются.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число месяцев) объектов, принятых на баланс**	
	до 01.01.2002	**с 01.01.2002**
Здания	96	от 61 до 361
Сооружения и скважины	от 96 до 179	от 37 до 600
Машины и оборудование	от 84 до 96	от 13 до 301
Транспортные средства	-	от 37 до 181
Прочие основные фонды	от 25 до 185	от 13 до 250

Изменение первоначальной стоимости ОС, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случае реконструкции и модернизации объектов.

По окончании модернизации и/или реконструкции в бухгалтерскую службу техническими службами Общества представляется справка о том, какие первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.д.) были улучшены (повышены) в результате проведенных работ.

При увеличении первоначальной стоимости и срока полезного использования объекта основных средств, в результате модернизации и/или реконструкции сумма амортизации определяется исходя из стоимости объекта, увеличенной на сумму затрат на модернизацию и/или реконструкцию, и нового срока полезного использования. Положения данного пункта применяются Обществом также в случае модернизации и/или реконструкции объекта основных средств с истекшим сроком полезного использования.

Если после реконструкции актива произошло изменение только его стоимости, но не срока полезного использования, то начисление амортизации производится на основе оставшегося срока полезного использования, принятого ранее при вводе объекта в эксплуатацию и измененной первоначальной стоимости.

Капитальные вложения в арендованные Обществом объекты основных средств, в случае, если в соответствии с заключенным договором аренды эти капитальные вложения являются собственностью Общества, учитываются в составе основных средств, при условии, что срок действия договора аренды с момента окончания работ, связанных с капитальными вложениями, превышает 12 месяцев.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовых счетах в оценке, указанной в договоре аренды. В случае отсутствия оценки в договоре аренды информация об арендованных объектах основных средств отражается в Пояснениях к бухгалтерской отчетности в количественном выражении (размер арендованной площади (кв. м.), месторасположение объекта и т.п.).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Активы организации, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью до 40 000 руб. включительно (малоценные объекты длительного пользования), принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов. При передаче этих объектов в эксплуатацию (материально ответственному лицу) их стоимость списывается в общем порядке (т.е. по методу ФИФО) на соответствующие счета учета затрат.

7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

8. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Обществе осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету Обществом в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Выданные Обществом займы, по которым не предусмотрено получение доходов в форме процентов по займам, не включаются в состав финансовых вложений и учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности (долгосрочной/краткосрочной).

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения отражаются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Выданные Обществом процентные займы, срок погашения которых превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений. С момента, в который срок погашения выданного процентного займа составит 12 месяцев, указанный заем квалифицируется как краткосрочное финансовое вложение.

9. Запасы

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов используется номенклатурный номер, разрабатываемый Обществом в разрезе наименований материальных позиций.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Запасы сырья и материалов, рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен, и которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости. На сумму снижения стоимости материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Бухгалтерский учет транспортно – заготовительных расходов ведется на счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Списание отклонений в стоимости материалов со счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» осуществляется на счета расходов и (или) другие соответствующие счета пропорционально списанной на эти счета стоимости материалов (сырья).

К учету по счету готовой продукции ежемесячно принимается валовая продукция в объеме извлеченной на поверхность нефти в соответствии с производственным отчетом (исполнительным балансом нефти) за отчетный месяц по фактической себестоимости изготовления (добычи).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка запасов, включая покупные товары, производится по методу ФИФО.

10. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав):

- права пользования программными продуктами;
- прочие затраты, не капитализируемые в состав активов и не являющиеся расходами текущего периода.

Все перечисленные виды расходов будущих периодов погашаются равномерно в течение периода, к которому они относятся. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету.

Единицей учета расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения – в составе прочих внеоборотных активов, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев, или в составе запасов – если установленный срок их погашения составляет 12 месяцев и менее.

11. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков по беспроцентным займам, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Учет равномерно списываемой дебиторской задолженности

Такие объекты учета, как затраты на:

- оплату премий по различным видам страхования;
- предоплаченные и документированные услуги абонентского типа;
- отдельные виды услуг, предоплаченных и оказываемых в течение длительного времени без составления актов об оказании услуг;
- предоплаченная арендная плата за землю квалифицируются как равномерно списываемая дебиторская задолженность и отражаются в отчетности как дебиторская задолженность.

Срок погашения каждого вида равномерно списываемой дебиторской задолженности устанавливается при принятии его к учету.

Объекты учета, квалифицируемые как равномерно списываемая дебиторская задолженность, отражается в отчетности с подразделением на краткосрочную и долгосрочную дебиторскую задолженность в зависимости от оставшегося срока их погашения. Если период с отчетной даты до даты завершения погашения задолженности более 12 месяцев, то задолженность квалифицируется как долгосрочная. Если период с отчетной даты до даты завершения погашения задолженности составляет 12 месяцев и менее, то задолженность квалифицируется как краткосрочная.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на депозитный счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах.

Показатели потока в отчете о движении денежных средств отражаются в тысячах рублей. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

13. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их обязательной переоценки прошлых лет (показатель выделен в отдельную строку отчетности), эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В Обществе в соответствии с Уставом и требованиями законодательства создан резервный фонд в размере 5 % от Уставного капитала.

14. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с использованием Обществом займов и кредитов, включают в себя:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям.

Проценты по причитающемуся к оплате выданному векселю (или облигации) учитываются в составе расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

К инвестиционным активам относятся объекты основных средств, имущественные комплексы и другие аналогичные активы, подготовка которых к использованию требует большого времени и затрат на приобретение и (или) строительство.

Если на приобретение (изготовление) инвестиционного актива израсходованы средства займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с таким приобретением (изготовлением), то проценты включаются в стоимость инвестиционного актива исходя из фактической направленности денежных средств на указанные цели из общей суммы средств займов (кредитов), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочные обязательства по ликвидации объектов основных средств и рекультивации земли после завершения недропользования.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В случае если оценочное обязательство квалифицируется как долгосрочное, то оно оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты относится на прочие расходы.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

17. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин, и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

18. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг по ремонту оборудования, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Затраты на ремонт основных производственных средств Общество включает в расходы текущего отчетного периода в полной сумме.

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются ежемесячно полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Прочие расходы включают:

- расходы по продаже, выбытию или прочему списанию основных средств, поисковых активов и иных активов, включая их остаточную стоимость;
- отчисления в резервы под обесценение финансовых вложений;
- расходы на формирование резерва под снижение стоимости запасов;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- суммы не зарезервированной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- расходы на благотворительную деятельность, осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха, на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- расходы прошлых лет, образованные в результате исправления несущественных ошибок прошлых лет;
- недостачи и потери материальных ценностей;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитным организациям;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- амортизация дисконта по оценочным обязательствам;
- другие расходы.

19. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2015 год не вносились.

20. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2016 год не вносились.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Материалы для СМР*	363 402	-	-
Актив ОЛРОС	142 629	143 337	142 171
Долгосрочные РБП	1 973	1 224	2 740
Авансы, выданные на капитальные вложения (без НДС)	-	1 078	158
Итого прочие внеоборотные активы	**508 004**	**145 639**	**145 069**

* По состоянию на 31.12.2015 материалы для СМР отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 26 991 тыс. руб. (на 31.12.2014 и на 31.12.2013 резервы не создавались).

2. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (сырье и материалы, готовая продукция), а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в таблице 4.1 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В Бухгалтерском балансе стоимость сырья и материалов показана с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По состоянию на 31.12.2015 – сумма резерва 271 268 тыс. руб., на 31.12.2014 – 79 268 тыс. руб., на 31.12.2013 – 80 515 тыс. руб.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

В течение 2015 и 2014 гг. материально – производственные запасы в залог не передавались.

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы дебиторской задолженности в графах «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «Выбыло – погашение» отражены свернуто.

В случае перечисления или получения оплаты, частичной оплаты в счет поставок товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в оценке включающей сумму налога на добавленную стоимость.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 42 792 тыс. руб. (в 2014 г. – 62 507 тыс. руб.).

Информация о крупных дебиторах Общества представлена в таблице:

Крупные дебиторы

тыс. руб.

Наименование контрагента	Вид расчетов	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
АО «ГеоИнвестСервис»*	Расчеты по агентским договорам	639 070	679 070	658 005
ЗАО «Колвинское»*	Расчеты по агентским договорам	184 041	106 954	290 640
ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт»	Расчеты с покупателями и заказчиками	102 661	-	-
Витол С.А.	Расчеты с покупателями и заказчиками	75 521	-	218 820
Межрегиональное операционное УФК (ФТС России)	Расчеты с таможенными органами	34 705	41 020	10 992
АО «ГеоИнвестСервис»*	Расчеты с покупателями и заказчиками	35 485	35 460	27 401
ОАО АК «Транснефть»	Авансы выданные поставщикам	27 096	49 061	45 826
ОАО «ННК-Актив»*	Расчеты с прочими дебиторами	23 816	55 722	-
ООО «Лукойл-Коми»	Авансы выданные поставщикам	20 196	19 283	3 803
ООО «ННК – Нафтатехресурс»	Авансы выданные поставщикам	-	477 058	67 643
ОАО «Роснефть»	Расчеты с покупателями и заказчиками	-	26 879	426 749

* Указанные дебиторы являются связанными сторонами Общества. Информация о связанных сторонах Общества раскрыта в Разделе III пункт 13 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	376	1 356	3 839
Средства на валютных счетах	15	3	1 253
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	**391**	**1 359**	**5 092**
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	4 265 779	459 800	1 368 640
Итого денежные эквиваленты	**4 265 779**	**459 800**	**1 368 640**
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**4 266 170**	**461 159**	**1 373 732**

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Банковские депозиты

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Валюта депозита	По состоянию на 31.12.2015			По состоянию на 31.12.2014		По состоянию на 31.12.2013		
		Процентная ставка по депозитам	Сумма размещенного депозита на 31.12.2015, в тыс. долл. США	Сумма размещенного депозита на 31.12.2015, в тыс. руб.	Процентная ставка по депозитам	Сумма размещенного депозита на 31.12.2014, в тыс. руб.	Процентная ставка по депозитам	Сумма размещенного депозита на 31.12.2013, в тыс. долл. США	Сумма размещенного депозита на 31.12.2013, в рублях
АО Банк «ВБРР»	Доллар США	0,01	44 489	3 242 479	-	-	-	-	-
ПАО «Росбанк»	Рубли	от 9 до 13,75	-	899 500	-	-	-	-	-
АО «ЮниКредит Банк»	Рубли	от 7,6 до 15	-	123 800	от 5,25 до 24	459 800	от 4,0 до 6,40	-	383 000
АКБ «ФинПромБанк» (ПАО)	Доллар США	-	-	-	-	-	от 0,10 до 0,18	30 000	981 876
АО «ЮниКредит Банк»	Доллар США	-	-	-	0,04	-	от 0,07 до 0,20	115	3 764
Всего			**44 489**	**4 265 779**		**459 800**		**30 115**	**1 368 640**

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) в том числе:	**37 002**	**77 488**
Поступление от процентов по краткосрочным депозитам	31 572	70 949
Штрафов, пени, неустойки	4 821	4 519
Иные поступления	609	2 020
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) в том числе:	**4 440 867**	**4 629 607**
Таможенная пошлина и сборы	3 237 000	3 224 000
Налог на добычу полезных ископаемых	1 076 361	1 169 614
Иные платежи	127 506	235 993

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Наименование владельца акций	Количество обыкновенных акций, в штуках	в % к общему количеству обыкновенных акций	Количество привиле-гированных акций, в штуках	в % к общему количеству привиле-гированных акций
Восток Ойл (Сайпрус) Лимитед	1 918 219	99,93 %	5210	22,54%
Волсоко Коммершиал ЛТД	712	0,04%	674	2,92%
Физические лица	626	0,03%	17 232	74,55%
Итого	**1 919 557**	**100%**	**23 116**	**100%**

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости всех размещенных акций Общества, общее количество которых составляет 1 942 673 штук, в том числе:

- 1 919 557 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля;
- 22 514 штук привилегированных акций типа «А» номинальной стоимостью 0,5 рубля;
- 602 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,5 рубля.

5.2. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

тыс. руб.

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Эмиссионный доход	4 081 680	4 081 680	4 081 680
Итого	**4 081 680**	**4 081 680**	**4 081 680**

5.3. Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 % от чистой прибыли Общества. Размер резервного капитала должен составлять 49 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2015 г., 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. величина резервного капитала составила 10 тыс. рублей, т.е. резервный капитал сформирован не полностью. Из-за полученных убытков в 2014 и 2015 годах отчислений в резервный фонд не производилось. В следующих отчетных периодах отчисления от чистой прибыли в резервный капитал будут производиться до достижения соответствующей величины.

6. Кредиты и займы

6.1. Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2015 года, составила 1 675 816 тыс. руб. (в 2014 году – 10 750 747 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2015 года, составила 982 736 тыс. руб. (в 2014 году – 10 596 704 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2015 году – 822 985 тыс. руб. (в 2014 году – 8 906 079 тыс. руб.).

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов, составила 969 710 тыс. руб. на 31.12.2015 (на 31.12.2014 – 126 279 тыс. руб., на 31.12.2013 – 908 893 тыс. руб.).

Процентные ставки по полученным займам (% годовых):

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные займы в российских рублях	10 %	10 %
Долгосрочные займы в иностранной валюте	10 %	10 %

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта займа	Задолженность на 31.12.2015		Задолженность на 31.12.2014		Задолженность на 31.12.2013		Срок погашения
		Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	
АО «ННК»	Рубли	9 129 914	733 779	8 277 082	-	-	-	24.07.2018
O & G Credit Agency	Доллар США	710 673	234 598	548 571	126 230	2 067 188	11 893	31.12.2025
O & G Credit Agency	Рубли	-	-	-	-	3 636 433	701 794	31.12.2025
ЗАО «Колвинское»	Рубли	-	-	-	-	897 000	-	30.11.2014
Прочие	Доллар США	-	1 333	-	49	-	-	По требованию
Итого займы полученные	-	**9 840 587**	**969 710**	**8 825 653**	**126 279**	**6 600 621**	**713 687**	-
ВСЕГО:			**10 810 297**		**8 951 932**		**7 314 308**	

6.2. Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014, 31.12.2013 у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014, 31.12.2013.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы кредиторской задолженности в графах «Поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)» и «Выбыло – погашение» отражены свернуто.

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. не уменьшается на сумму НДС, начисленную с полученного аванса.

По строке прочие кредиторы табличной формы 5.3. «Наличие и движении кредиторской задолженности» в том числе отражен аванс, полученный в декабре 2015г. от компании Rosneft Trade Ltd в соответствии с договором на поставку нефти.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2015 включает: налог на добычу полезных ископаемых – 72 610 тыс. руб., налог на имущество – 34 142 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 4 862 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2014 составила 164 659 тыс. руб., в том числе: налог на добычу полезных ископаемых – 78 012 тыс. руб., НДС – 42 517 тыс. руб., налог на имущество – 39 957 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 4 166 тыс. руб., на 31.12.2013 – 227 741 тыс. руб., в том числе: налог на добычу полезных ископаемых – 97 364 тыс. руб., НДС – 56 614 тыс. руб., налог на имущество – 67 438 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 6 325 тыс. руб.

8. Налоги

8.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном периоде товарам, продукции, работам, услугам составила 1 155 419 тыс. руб. (в 2014 г. - 1 631 114 тыс. руб.), НДС по приобретенным ценностям составил 1 459 895 тыс. руб. (в 2014 г. - 1 354 816 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету 1 463 018 тыс. руб. (в 2014 г. - 1 376 767 тыс. руб.). Неподтвержденная сумма НДС по экспорту по состоянию на 31.12.2015 составила 26 741 тыс. руб., на 31.12.2014 - 29 831 тыс. руб., на 31.12.2013 - 51 858 тыс. руб.

8.2. Налог на прибыль организации

Сумма условного дохода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка в сумме 3 930 977 тыс. руб. за отчетный год (в 2014 году – 1 582 112 тыс. руб.), составила 786 195 тыс. руб. (в 2014 году – 316 422 тыс. руб.).

Постоянные разницы

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 362 254 тыс. руб. (в 2014 году – 48 392 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 72 587 тыс. руб. (в 2014 году – 14 267 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 0 тыс. руб. (в 2014 году – 4 589 тыс. руб.).

тыс. руб.

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма постоянной разницы
Расходы, не учитываемые для налогообложения в соответствии со ст. 270 НК в том числе:	**362 254**
Проценты к уплате не принимаемые для налогообложения	317 599
Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения	26 480
Бой, порча, потери от недостачи и хищений при отсутствии виновных лиц	10 716
Прочие постоянные разницы	7 459
Итого	**362 254**

Возникновение постоянных разниц связано с тем, что расходов в бухгалтерском учете признано больше, чем в налоговом учете. Сумма постоянных налоговых обязательств (активов) за отчетный период составила 72 450 тыс. руб. и отражена по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» «Отчета о финансовых результатах».

За 2014 год сумма постоянных налоговых обязательств (активов) составила 9 678 тыс. руб. (расходы, не учитываемые для налогообложения в соответствии со ст. 270 НК, проценты к уплате не принимаемые для налогообложения).

Вычитаемые временные разницы (ВВР)

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3 031 847 тыс. руб. (в 2014 году – 1 933 054 тыс. руб.), в том числе, возникших –4 238 546 тыс. руб. (в 2014 году – 2 368 309 тыс. руб.) и погашенных –1 206 669 тыс. руб. (в 2014 году – 435 255 тыс. руб.).

тыс. руб.

Причины возникновения вычитаемой временной разницы	Сумма ВВР
Убыток по декларации по налогу на прибыль за отчетный период	2 658 212
Резерв по обесцениванию МПЗ	233 258
Амортизация основных средств	(207 726)
Расходы будущих периодов	199 068
Оценочное обязательство по выездной налоговой проверке 2010-2012	131 100
Прочие вычитаемые временные разницы	17 935
Итого:	**3 031 847**

Вышеуказанные временные разницы привели к образованию отложенного налогового актива (ОНА) в сумме 606 369 тыс. руб.

Вышеуказанная сумма отражена за отчетный период по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» «Отчета о финансовых результатах».

За 2014 год сумма отложенного налогового актива (ОНА) составила 386 611 тыс. руб. (резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков, резерв на выплату вознаграждений по итогам года, амортизация основных средств, ОЛРОС, курсовые разницы, расходы будущих периодов, убыток по декларации по налогу на прибыль).

Налогооблагаемые временные разницы (НВР)

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 536 197 тыс. руб. (в 2014 году – 399 333 тыс. руб.), в том числе, возникших – 412 575 тыс. руб. (в 2014 году –919 172тыс. руб.) и погашенных – 948 772 тыс. руб. (в 2014 году –519 839 тыс. руб.).

тыс. руб.

Причины возникновения налогооблагаемой временной разницы	Сумма НВР
Амортизация ОС	(618 802)
Внеоборотные активы	172 779
Амортизация нематериальных активов	(77 236)
Прочие налогооблагаемые временные разницы	(12 938)
Итого:	**(536 197)**

Вышеуказанные налогооблагаемые временные разницы привели к уменьшению ОНО (Отложенного налогового обязательства) в сумме 107 239 тыс. руб.

Вышеуказанная сумма отражена за отчетный период по строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» Отчета о финансовых результатах.

За 2014 год сумма отложенного налогового обязательства (ОНО) составила 79 867 тыс. руб. (готовая продукция, внеоборотные активы, курсовые разницы, расходы по материалам, недостачи и потери в порче ценностей, амортизация нематериальных активов, расходы по отклонениям в стоимости, амортизация ОС).

Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль

По данным налогового учета за 2015 год получен убыток в размере 2 658 212 тыс. рублей, за 2014 год получен убыток в размере 1 696 534 тыс. руб.

8.3. Прочие налоги и сборы

Задолженность и движение сумм налогов представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Переплата на начало периода	Задолженность на начало периода	Начислено за год	Уплачено за год	Переплата на конец периода	Задолженность на конец периода
1	НДПИ	-	78 012	1 070 959	1 076 358	-	72 613
2	НДС	-	41 779	226 329	(175 537)	92 571	-
3	Налог на имущество	-	39 957	155 103	160 918	-	34 142
4	Налог на доходы физических лиц	-	3 869	70 465	69 936	-	4 398
5	Налог с доходов с иностранных юридических лиц	34 103	-	37 970	3 897	30	-
6	Налог на прибыль	51 065	-	-	-	51 065	-
7	Прочие налоги и сборы	152	297	2 391	2 425	353	464
	Итого:	**85 320**	**163 914**	**1 563 217**	**1 137 997**	**144 019**	**111 614**

9. Выручка от продаж

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции, товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Реализация собственной нефти	3 186 239	3 025 613
Реализация покупной нефти	3 948 595	5 402 254
Реализация услуг оператора по добыче нефти	1 530 379	1 736 062
Реализация прочих услуг	140 288	137 065
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	**8 805 501**	**10 300 994**

Сумма экспортной выручки за 2015 г. составила 3 003 847 тыс. руб., за 2014 г. – 1 697 715 тыс. руб.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Реализация собственной нефти	3 354 994	3 464 973
Реализация покупной нефти	5 024 747	4 862 672
Реализация услуг оператора по добыче нефти	1 290 672	1 326 002
Реализация прочих услуг	89 528	89 017
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	**9 759 941**	**9 742 664**

Коммерческие и управленческие расходы Общества:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015 г.	2014 г.
Расходы на транспортировку, перевалку, хранение нефти	1 127 788	947 273
Иные коммерческие расходы	27 880	33 445
Итого коммерческих расходов (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**1 155 668**	**980 718**
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы.	267 604	252 449
Налоги	155 219	180 822
Расходы по договору управления	3 061	91 041
Иные управленческие расходы	53 164	62 046
Итого управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)	**479 048**	**586 358**

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование вида	Прочие доходы		Прочие расходы	
	2015 г.	2014 г.	2015 г.	2014 г.
Реализация материалов	609 603	448 012	602 446	421 108
Курсовые разницы	475 215	181 542	646 956	627 694
Доход от корректировки ОЛРОС	96 016	451 851	-	-
Резерв по сомнительным долгам	47 439	-	27 753	62 562
Оценочное обязательство по выездной проверке 2010 -2012 г.	10 501	-	141 601	-
Прочие доходы и расходы	84 717	107 012	318 973	70 186
Итого:	**1 323 491**	**1 188 417**	**1 737 729**	**1 181 550**

12. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом дивидендов по привилегированным акциям, начисленным за отчетный период.

В соответствии с Уставом Общества величина дивидендов определяется равной 100% от номинальной стоимости привилегированной акции, таким образом, составляет 0,5 рубля по одной акции.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	(3 184 218)	(1 257 473)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 919 557	1 919 557
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	**(1 659)**	**(655)**

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

13. Связанные стороны

Основным хозяйственным обществом по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014, 31.12.2013 является:

Полное фирменное наименование	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих связанной стороне обыкновенных акций акционерного общества, %
ВОСТОК ОЙЛ (САЙПРУС) ЛИМИТЕД	99,01	99,93

Бенефициарным владельцем АО «ННК - Печоранефть» является Э.Ю. Худайнатов.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2015 г.	2014 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
АО «ГеоИнвестСервис»	**404**	**9 693**
-оказание агентских услуг	*-*	*359*
-реализация ТМЦ	*-*	*927*
-оказание операторских услуг	*24*	*8 404*
- аренда имущества	*380*	*3*
ЗАО «Колвинское»	**2 011 354**	**1 796 529**
- аренда имущества	*351*	*438*
- реализация нефти	*-*	*7 775*
-оказание агентских услуг	*26 845*	*50 652*
-оказание операторских услуг	*1 530 379*	*1 736 062*
-реализация ТМЦ	*453 779*	*1 602*
ОАО «ННК - Таймырнефтегаздобыча»	**5 294**	**-**
-реализация ТМЦ и ОС	*5 294*	*-*
Итого	**2 017 052**	**1 806 222**

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование связанной стороны	2015 г.	2014 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество		
ЗАО «Колвинское»	**5 141 811**	**4 885 901**
- аренда имущества	*5 450*	*8 754*
- покупка нефти	*5 038 296*	*4 877 147*
- покупка ОС	*98 065*	*-*
ЗАО «Санеко»	**2 958**	**586**
-покупка ТМЦ	*2 958*	*586*
АО «ННК»	**222 495**	**-**
- покупка ТМЦ	*217 738*	*-*
- услуги по предоставлению геологической информации	*4 757*	*-*
ООО «ННК - Нафтатехресурс»	**484 486**	**226 924**
- покупка ТМЦ	*484 486*	*226 924*
АО «ННК - Актив»	**3 061**	**9 183**
-услуги по предоставлению товарного знака	*3 061*	*9 183*
ООО «ННК - Управление»	**5 419**	**96 021**
-услуги по управлению	*-*	*91 041*
- услуги по предоставлению неисключительного права пользования программными продуктами	*-*	*4 980*
- услуги по предоставлению геологической информации	*5 419*	
Итого	**5 860 230**	**5 218 615**

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12. 2015	31.12. 2014	31.12.2015	31.12.2014
Краткосрочная задолженность				
Организации Группы, к которой принадлежит Общество				
АО «ГеоИнвестСервис»	674 789	714 531	-	-
ЗАО «Колвинское»	219 570	121 165	1 586 986	128 800
ЗАО «Санеко»	-	-	-	614

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	31.12. 2015	31.12. 2014	31.12.2015	31.12.2014
АО «ННК»	750	-	-	-
ООО «ННК – Нафтатехресурс»	-	477 016	-	-
АО «ННК - Актив»	23 816	55 722	-	1 806
ООО «ННК - Управление»	-	56	-	330
ОАО «ННК - Таймырнефтегаздобыча»	6 247	-	-	-
Итого	**925 172**	**1 368 490**	**1 586 986**	**131 550**

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Информация о денежных потоках организации с организациями Группы, к которой принадлежит Общество.

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Код строки	Поступления	
		2015 г.	2014 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
ООО «ННК - Управление»	4111	47	-
ЗАО «Колвинское»	4112	177 720	986 220
ЗАО «ГеоИнвестСервис»	4112	34 083	2 542
АО «ННК»	4119	-	214
ЗАО «Санеко»	4211	-	73 648
ЗАО «ГеоИнвестСервис»	4211	-	321
ООО «ННК - Актив»	4213	1 769 695	1 730 000
ЗАО «Колвинское»	4213	1 080 665	1 154 414
ООО «ННК - ВТК»	4213	406 281	330 000
ООО «ННК - Актив»	4214	98 011	244 884
ЗАО «Колвинское»	4114	-	144 362
ООО «ННК - ВТК»	4214	5 565	56 274
АО «ННК»	4311	1 675 816	9 139 643
ИТОГО		**5 247 883**	**13 862 522**

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Код строки	Платежи	
		2015 г.	2014 г.
Организации Группы, к которой принадлежит Общество			
ЗАО «Колвинское»	4121	1 678 814	3 746 947
АО «ННК»	4121	106 026	-
ООО «ННК - Нафтатехресурс»	4121	80 216	36 773
ООО «ННК - Управление»	4121	6 126	-
ОАО «ННК - Актив»	4121	-	765
ЗАО «Санеко»	4121	586	-
АО «ННК»	4123	72 844	677 659
ЗАО «Колвинское»	4123	-	21 626
ОАО «ННК - Актив»	4129	4 592	9 183
ООО «ННК - Управление»	4129	280	101 590
ЗАО «Санеко»	4221	2 958	-
ООО «ННК - Нафтатехресурс»	4221	18	201 700
ЗАО «Колвинское»	4223	-	2 235 079
ОАО «ННК - Актив»	4223	-	1 600 000
АО «ННК»	4323	822 985	862 560
ЗАО «Колвинское»	4323	-	897 000
ИТОГО		**2 775 445**	**10 390 882**

Займы, предоставленные связанными сторонами

Информация о займах, предоставленных связанными сторонами указана в пункте 6.1 Раздела III.

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2014-2015 году Общество предоставило займы Организациям Группы, к которой принадлежит Общество – ЗАО «Колвинское», АО «ННК - Актив», ООО «ННК - ВТК» - в рублях по процентной ставке – от 10 до 10,5 % годовых. Срок погашения займов в разрезе связанных сторон:

- ЗАО «Колвинское» до 21.03.2016;
- АО «ННК - Актив» до 25.03.2023;
- ООО «ННК - ВТК» до 11.09.2015.

	2015 г.	2014 г.
Задолженность на 1 января (включая проценты)	3 326 575	2 661 787
Выдано	-	3 835 079
Начислено процентов по займам	92 988	489 642
Возвращено с учетом начисленных процентов	3 360 218	3 659 933
Задолженность на 31 декабря (включая проценты)	59 345	3 326 575

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит: генерального директора, заместителя генерального директора – главного инженера, заместителя генерального директора по экономике и финансам, главного бухгалтера, заместителя генерального директора по обеспечению производственных процессов, заместителя генерального директора по капитальным вложениям, заместителя генерального директора по геологии, заместителя генерального директора по персоналу, заместителя генерального директора по экономической безопасности, начальника управления бурения, помощника генерального директора.

В 2015 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 56 093 тыс. руб. (в 2014 году – 68 997 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

14. Оценочные обязательства

Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражается по строке 1430 «Оценочные обязательства». Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты и отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Условные обязательства

Поручительства выданные

По состоянию на 31.12.2015 Обществом выданы поручительства по обязательствам третьих лиц, срок исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 130 102 110 тыс. рублей. Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами. Информация представлена в таблице 8 «Обеспечения обязательств».

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), но имеет определенные особенности. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

И.о. генерального директора
АО «ННК - Печорнефть» _____ Р. М. Слободян

Главный бухгалтер _____ С. Р. Касьянова

18 марта 2016 года