**Акционерное общество «ННК – Печоранефть»**

**Бухгалтерская отчетность и**
**Аудиторское заключение**
**независимого аудитора**

**31 декабря 2016 г.**

**Содержание**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерский баланс ..... 1
Отчет о финансовых результатах ..... 2
Отчет об изменениях капитала ..... 3
Отчет о движении денежных средств ..... 5
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ..... 6

**I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... 17**

1. Информация об Обществе ..... 17
2. Операционная среда в Обществе ..... 18

**II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ..... 19**

1. Основа составления ..... 19
2. Активы и обязательства в иностранных валютах ..... 19
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ..... 19
4. Нематериальные активы ..... 20
5. Нематериальные и материальные поисковые активы ..... 20
6. Основные средства ..... 22
7. Незавершенные вложения во внеоборотные активы ..... 23
8. Финансовые вложения ..... 24
9. Запасы ..... 24
10. Расходы будущих периодов ..... 25
11. Дебиторская задолженность ..... 25
12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ..... 26
13. Уставный, добавочный и резервный капитал ..... 27
14. Кредиты и займы полученные ..... 27
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ..... 27
16. Расчеты по налогу на прибыль ..... 28
17. Доходы ..... 29
18. Расходы ..... 29
19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год ..... 30
20. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год ..... 30

**III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ..... 31**

1. Прочие внеоборотные активы ..... 31
2. Запасы ..... 31
3. Дебиторская задолженность ..... 32
4. Денежные средства и денежные эквиваленты ..... 33
5. Капитал и резервы ..... 35
6. Кредиты и займы ..... 36
7. Кредиторская задолженность ..... 38
8. Налоги ..... 38
9. Выручка от продаж ..... 41
10. Расходы по обычным видам деятельности ..... 41
12. Прибыль на акцию ..... 42

13. Связанные стороны ..... 42
14. Оценочные обязательства ..... 45
15. Условные обязательства ..... 45
16. Информация о реорганизации ..... 46

# Аудиторское заключение независимого аудитора

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

## Мнение

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Предмет аудита**

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности Общества, которая включает:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчет о финансовых результатах за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на указанную дату;
- отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

**Независимость**

Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

*Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (АО «ПвК Аудит»)*
*Бизнес-центр «Белая площадь», ул. Бутырский Вал, 10, Москва, Россия, 125047*
*Т: +7 (495) 967-6000, Ф:+7 (495) 967-6001, www.pwc.ru*

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Общества.

## *Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АО ПвК Аудит

20 марта 2017 года

Москва, Российская Федерация

В. Коноплин

В. В. Коноплин, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000491),

Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

Свидетельство о государственной регистрации №264 выдано Администрацией г.Печора 11 апреля 1994 г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 6 августа 2002 г. за № 1021100873870

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

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

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано 22 августа 2002 г. за № 1027700148431

Член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11603050547

## Бухгалтерский баланс
## на 31 декабря 2016 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710001 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2016 |
| по ОКПО | 16928075 |
| ИНН | 1105004639/298301001 |
| по ОКВЭД | 06.10.1 |
| 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

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| т.1 | Нематериальные активы | 1110 | 1 081 020 | 1 158 236 | 1 235 472 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| т.9 | Нематериальные поисковые активы | 1130 | 657 544 | 310 079 | 138 594 |
| т.9 | Материальные поисковые активы | 1140 | 327 154 | - | - |
| т.2 | Основные средства | 1150 | 6 941 249 | 7 603 388 | 8 669 927 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| т.3 | Финансовые вложения | 1170 | - | - | 1 769 695 |
| Р III, п 8 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 1 362 579 | 1 660 720 | 1 078 594 |
| Р III, п 1 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 298 552 | 508 004 | 145 639 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 10 668 098 | 11 240 428 | 13 037 921 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| т.4, Р III, п 2 | Запасы | 1210 | 1 439 502 | 1 427 309 | 2 093 490 |
| Р III, п 8 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 49 586 | 26 741 | 29 831 |
| т.5, Р III, п 3 | Дебиторская задолженность | 1230 | 809 998 | 1 408 379 | 1 679 827 |
| т.3 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | 1 486 946 |
| Р III, п 4 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 62 217 | 4 266 170 | 461 159 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 19 245 | 13 106 | 2 187 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 2 380 548 | 7 141 704 | 5 753 440 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 13 048 646 | 18 382 132 | 18 791 361 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Р III, п. 5 | Уставный капитал | 1310 | 981 | 971 | 971 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| Р III, п. 5 | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 18 464 | 18 464 | 18 464 |
| Р III, п. 5 | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 4 082 280 | 4 081 680 | 4 081 680 |
| Р III, п. 5 | Резервный капитал | 1360 | 10 | 10 | 10 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (2 820 326) | (3 549 447) | (365 207) |
| | Итого по разделу III | 1300 | 1 281 409 | 551 679 | 3 735 918 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Р III, п. 6 | Заемные средства | 1410 | 7 016 276 | 9 840 587 | 8 825 653 |
| Р III, п 8 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 012 774 | 999 371 | 1 112 098 |
| т. 7 | Оценочные обязательства | 1430 | 300 993 | 254 654 | 283 716 |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 8 330 043 | 11 094 612 | 10 221 467 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Р III, п. 6 | Заемные средства | 1510 | 255 273 | 969 710 | 126 279 |
| т.5, Р III, п 7 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 087 110 | 5 529 934 | 4 650 678 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| т. 7 | Оценочные обязательства | 1540 | 94 811 | 236 198 | 57 018 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 3 437 194 | 6 735 841 | 4 833 975 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 13 048 646 | 18 382 132 | 18 791 361 |

Генеральный директор _____ И.Б. Табачников

Главный бухгалтер _____ С.Р. Касьянова

20 марта 2017 г.

## Отчет о финансовых результатах
## за 2016 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710002 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2016 |
| по ОКПО | 16928075 |
| ИНН | 1105004639/298301001 |
| по ОКВЭД | 06.10.1 |
| 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 2016 г. | За 2015 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Р III, п.9 | Выручка | 2110 | 6 073 432 | 8 805 501 |
| Р III, п.10 | Себестоимость продаж | 2120 | (4 782 873) | (9 759 941) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 1 290 559 | (954 440) |
| Р III, п.10 | Коммерческие расходы | 2210 | (710 860) | (1 155 668) |
| Р III, п.10 | Управленческие расходы | 2220 | (473 102) | (479 048) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 106 597 | (2 589 156) |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 18 501 | 125 087 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (803 567) | (1 000 617) |
| Р III, п.11 | Прочие доходы | 2340 | 3 856 707 | 1 314 232 |
| Р III, п.11 | Прочие расходы | 2350 | (2 047 465) | (1 728 470) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 1 130 773 | (3 878 923) |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | - | - |
| Р III, п.8 | в т.ч. Постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (82 011) | (72 587) |
| Р III, п.8 | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | 55 694 | 107 239 |
| Р III, п.8 | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | (364 106) | 606 369 |
| | Прочее | 2460 | (90 955) | (18 914) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 731 406 | (3 184 229) |

| Поясне-ния | Наименование показателя | Код строки | За 2016 г. | За 2015 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 | 731 406 | (3 184 229) |
| Р III, п.12 | Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб | 2900 | 377 | ( 1 659) |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб | 2910 | - | - |

Генеральный директор _____ И.Б. Табачников

Главный бухгалтер _____ С.Р. Касьянова

20 марта 2017 г.

# Отчет об изменениях капитала
## за 2016 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710003 |
| число, месяц, год) | 31/12/2016 |
| по ОКПО | 16928075 |
| ИНН | 1105004639/298301001 |
| по ОКВЭД | 06.10.1 |
| 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 2014 г. | 3200 | 971 | - | 4 100 144 | 10 | (365 207) | 3 735 918 |
| | **За 2015 г.** | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | - | - |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | - | - |
| | переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | - | - |
| | дополнительный выпуск акций | 3214 | - | x | - | x | x | - |
| | увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | x | - | x | - | x |
| | реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| | размещение выкупленных акций (долей) | 3217 | x | - | x | x | x | - |
| | формирование уставного капитала | 3218 | - | x | - | x | x | - |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (3 184 239) | (3 184 239) |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | убыток | 3221 | x | x | x | x | (3 184 230) | (3 184 230) |
| | переоценка имущества | 3222 | x | x | - | x | - | - |
| | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | - | x | - | - |
| | уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | x | - | x | - | - |
| | уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | x | - | - |
| | реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| | дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (9) | (9) |
| | выкуп собственных акций (долей) | 3228 | x | - | x | x | x | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | - | x | - | x |
| | Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | x | - | - | x |
| Р III, п. 5 | Величина капитала на 31 декабря 2015 г. | 3200 | 971 | - | 4 100 144 | 10 | (3 549 446) | 551 679 |
| | **За 2016 г.** | | | | | | | |
| | Увеличение капитала - всего: | 3310 | 10 | - | 600 | - | 731 406 | 732 016 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 731 406 | 731 406 |
| | переоценка имущества | 3312 | x | x | - | x | - | - |
| | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | - | x | - | - |
| | дополнительный выпуск акций | 3314 | - | x | - | x | x | - |
| | увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | x | - | x | - | x |
| | реорганизация юридического лица | 3316 | 10 | - | 600 | - | - | 610 |
| | размещение выкупленных акций (долей) | 3317 | x | - | x | x | x | - |
| | формирование уставного капитала | 3318 | - | x | - | x | x | - |
| | Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | (2 286) | (2 286) |
| | в том числе: | | | | | | | |
| | убыток | 3321 | x | x | x | x | - | - |
| | переоценка имущества | 3322 | x | x | - | x | - | - |
| | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | - | x | - | - |
| | уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | x | - | x | - | - |
| | уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | x | - | - |
| | реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| | дивиденды | 3327 | x | x | x | x | - | - |
| | выкуп собственных акций (долей) | 3328 | x | - | x | x | x | - |
| | Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | - | x | - | x |
| | Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | x | - | - | x |
| | реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | (2 274) | (2 274) |
| | дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (12) | (12) |
| Р III, п. 5 | Величина капитала на 31 декабря 2016 г. | 3300 | 981 | - | 4 100 744 | 10 | (2 820 326) | 1 281 409 |

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2014 г. | Изменения капитала за 2015 г. | | На 31 декабря 2015 г. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | **Капитал - всего** | | | | | |
| | до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| | **в том числе:**<br>**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):** | | | | | |
| | до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| | **Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)** | | | | | |
| | до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| | корректировка в связи с: | | | | | |
| | изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| | исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| | после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

**3. Чистые активы**

| Пояснение | Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Чистые активы | 3600 | 1 281 409 | 551 679 | 3 735 918 |

Генеральный директор _____ И.Б. Табачников

Главный бухгалтер _____ С.Р. Касьянова

20 марта 2017 г.

## Отчет о движении денежных средств
## за 2016 г.

| | Коды |
|---|---|
| Форма по ОКУД | 0710004 |
| Дата (число, месяц, год) | 31/12/2016 |
| по ОКПО | 16928075 |
| ИНН | 1105004639/298301001 |
| по ОКВЭД | 06.10.1 |
| 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 2016 г. | За 2015 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4110 | 6 962 995 | 9 805 773 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 4 697 867 | 9 554 474 |
| | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 378 184 | 214 297 |
| | от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| Р III, п. 4 | прочие поступления | 4119 | 1 886 944 | 37 002 |
| | Платежи - всего | 4120 | (7 081 807) | (10 012 579) |
| | в том числе: | | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 514 377) | (4 726 574) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (763 890) | (681 488) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (134 835) | (159 751) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (27 216) | (3 898) |
| Р III, п. 4 | прочие платежи | 4129 | (3 641 489) | (4 440 867) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (118 812) | (206 805) |
| | **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4210 | 60 173 | 3 401 724 |
| | в том числе: | | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 24 644 | 41 506 |
| | 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 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 35 529 | 103 577 |
| | прочие поступления | 4219 | | - |
| | Платежи - всего | 4220 | (400 023) | (351 854) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (400 023) | (351 771) |
| | 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 | - | - |
| | процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | прочие платежи | 4229 | - | (83) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (339 849) | 3 049 870 |
| | **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| | Поступления - всего | 4310 | 4 086 655 | 1 675 816 |
| | в том числе: | | | |
| | получение кредитов и займов | 4311 | 4 086 655 | 1 675 816 |
| | 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 | (8 097 547) | (822 994) |
| | 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) | (9) |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (8 097 538) | (822 985) |
| | прочие платежи | 4329 | - | - |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (4 010 892) | 852 822 |
| | **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (4 469 553) | 3 695 887 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 4 266 170 | 461 159 |
| | **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 62 217 | 4 266 170 |
| | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | 265 601 | 109 123 |

Генеральный директор _____ И.Б. Табачников

Главный бухгалтер _____ С.Р. Касьянова

20 марта 2017 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ННК-Печоранефть» ОГРН 1021100873870

## Пояснения к бухгалтерскому балансу
## и отчету о финансовых результатах за 2016 год

| | Коды |
|---|---|
| Дата (число, месяц, год) | 31.12.2016 |
| по ОКПО | 16928075 |
| ИНН | 1105004639/ 298301001 |
| по ОКВЭД | 06.10.1 |
| 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.

### 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 амортиза-ции | убыток от обесце-нения | переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | | | первона-чальная стоимость | накопленная амортизация | первона-чальная 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 | 2016 г. | 1 345 899 | (187 663) | - | - | - | (77 216) | - | - | - | 1 345 899 | (264 879) |
| | 5110 | 2015 г. | 1 345 965 | (110 493) | (2) | (68) | 67 | (77 237) | - | - | - | 1 345 899 | (187 663) |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| *Права на объекты природопользования* | 5101 | 2016 г. | 1 345 899 | (187 663) | - | - | - | (77 216) | - | - | - | 1 345 899 | (264 879) |
| | 5111 | 2015 г. | 1 345 965 | (110 493) | 2 | (68) | 67 | (77 237) | - | - | - | 1 345 899 | (187 663) |

## 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 | | | начислено амортизации | переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | | 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 | 2016 г. | **11 872 806** | **(5 561 831)** | **1 117 739** | **(397 814)** | **-** | **395 787** | **(1 295 749)** | **-** | **-** | **12 592 731** | **(6 461 793)** |
| | 5210 | 2015 г. | **11 942 804** | **(4 352 859)** | **192 391** | **(262 389)** | **-** | **246 596** | **(1 455 569)** | **-** | **-** | **11 872 806** | **(5 561 832)** |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| *Здания* | 5201 | 2016 г. | 553 965 | (59 425) | - | - | - | - | (18 452) | - | - | 553 965 | (77 877) |
| | 5211 | 2015 г. | 553 965 | (40 766) | - | - | - | - | (18 660) | - | - | 553 965 | (59 426) |
| *Сооружения и скважины* | 5202 | 2016 г. | 9 206 140 | (3 860 625) | 840 624 | - | - | - | (1 031 681) | - | - | 10 046 764 | (4 892 306) |
| | 5212 | 2015 г. | 9 124 069 | (2 832 863) | 82 071 | - | - | - | (1 027 762) | - | - | 9 206 140 | (3 860 625) |
| *Машины и оборудование* | 5203 | 2016 г. | 2 058 205 | (1 598 572) | 270 552 | (396 965) | - | 394 938 | (241 758) | - | - | 1 931 792 | (1 445 392) |
| | 5213 | 2015 г. | 2 207 361 | (1 438 266) | 109 259 | (258 415) | - | 244 830 | (405 136) | - | - | 2 058 205 | (1 598 572) |
| *Транспортные средства* | 5204 | 2016 г. | 26 189 | (23 487) | - | - | - | - | (400) | - | - | 26 189 | (23 887) |
| | 5214 | 2015 г. | 28 816 | (22 394) | - | (2 627) | - | 424 | (1 517) | - | - | 26 189 | (23 487) |
| *Прочие основные фонды* | 5205 | 2016 г. | 28 307 | (19 722) | 6 563 | (849) | - | 849 | (3 458) | - | - | 34 021 | (22 331) |
| | 5215 | 2015 г. | 28 593 | (18 570) | 1 061 | (1 347) | - | 1 342 | (2 494) | - | - | 28 307 | (19 722) |

### 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 | 2016 г. | **1 292 414** | **679 267** | **(48 902)** | **(1 117 740)** | **5 272** | **810 311** |
| | 5250 | 2015 г. | **1 079 982** | **860 095** | **(1 085)** | **(192 390)** | **(454 188)** | **1 292 414** |
| Строительство отдельных объектов основных средств | 5241 | 2016 г. | 1 213 133 | 457 356 | (37 168) | (896 434) | (8 697) | 728 190 |
| | 5251 | 2015 г. | 958 639 | 337 650 | (1 085) | (82 071) | | 1 213 133 |
| Оборудование к установке | 5242 | 2016 г. | 79 281 | 221 911 | (11 734) | (221 306) | 13 969 | 82 121 |
| | 5252 | 2015 г. | 121 343 | 522 445 | | (110 319) | (454 188) | 79 281 |

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

| Наименование показателя | Код строки | За 2016 г. | За 2015 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего** | 5260 | **97 460** | **82 071** |
| в том числе: | | | |
| ***Скважина № 1021 (ЗБС) 001.059.001*** | 5261 | - | 82 071 |
| ***Скважина № 1003 (ЗБС) 001.061.001*** | 5261 | 97 460 | - |
| и т.д. | | | |

**2.4. Иное использование основных средств**

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 1 291 | 3 171 | 11 038 |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5282 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 610 128 | 58 579 | 90 884 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | 871 504 | 163 434 | 163 434 |
| Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | 3 527 | 3 527 | 3 527 |

## 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 | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | 2015 г. | 1 769 695 | - | - | (1 769 695) | - | - | - | - | - |
| **Другие виды финансовых вложений** | 5304 | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | 2015 г. | 1 769 695 | - | - | (1 769 695) | - | - | - | - | - |
| **Предоставленные займы** | 5304 | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5314 | 2015 г. | 1 769 695 | - | - | (1 769 695) | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочные финансовые вложения - всего** | 5305 | 2016 г. | - | - | - | - | | - | - | - | - |
| | 5315 | 2015 г. | 1 486 946 | - | - | (1 486 946) | - | - | - | - | - |
| **Другие виды финансовых вложений** | 5308 | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5318 | 2015 г. | 1 486 946 | - | - | 1 486 946 | - | - | - | - | - |
| **Предоставленные займы** | 5308 | 2016 г. | - | - | - | - | | | | | |
| | 5318 | 2015 г. | 1 486 946 | - | - | (1 486 946) | - | - | - | - | - |
| **Иные краткосрочные финансовые вложения** | 53084 | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 53184 | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений - итого** | 5300 | 2016 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | 2015 г. | 3 256 641 | - | - | 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 | 2016 г. | **1 698 577** | **(271 268)** | **4 173 438** | **(4 155 711)** | **120 005** | **(125 539)** | x | **1 716 304** | **(276 802)** |
| | 5420 | 2015 г. | **2 172 757** | **(79 268)** | **9 312 402** | **(9 786 582)** | **9 943** | **(201 943)** | x | **1 698 577** | **(271 268)** |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| *Материалы* | 5401 | 2016 г. | 1 621 581 | (271 268) | 312 386 | (534 401) | 120 005 | (125 539) | - | 1 399 566 | (276 802) |
| | 5421 | 2015 г. | 2 055 024 | (79 268) | 917 888 | (1 351 331) | 9 943 | (201 943) | | 1 621 581 | (271 268) |
| *Готовая продукция* | 5402 | 2016 г. | 73 698 | - | 3 843 399 | (3 603 544) | - | - | - | 313 553 | - |
| | 5422 | 2015 г. | 114 623 | - | 3 332 285 | (3 373 210) | - | - | - | 73 698 | - |
| *Товары для перепродажи* | 5403 | 2016 г. | - | - | 16 986 | (16 986) | - | - | - | - | - |
| | 5423 | 2015 г. | 2 464 | - | 5 055 440 | (5 057 904) | - | - | - | - | - |
| *Расходы будущих периодов (краткосрочные)* | 5404 | 2016 г. | 3 298 | - | 667 | (780) | - | - | - | 3 185 | - |
| | 5424 | 2015 г. | 646 | - | 6 789 | (4 137) | - | - | - | 3 298 | - |

## 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 | 2016 г. | **1 451 171** | **(42 792)** | **417 282** | **-** | **(121 511)** | **(905 029)** | **-** | **10 877** | **-** | **963 424** | **(153 426)** |
| | 5530 | 2015 г. | **1 742 334** | **(62 507)** | **278 714** | **-** | **(4 885)** | **(569 877)** | **-** | **24 600** | **-** | **1 451 171** | **(42 792)** |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| *расчеты с покупателями и заказчиками* | 5511 | 2016 г. | 250 701 | (18 183) | 289 193 | - | - | - | - | 10 877 | - | 539 894 | (7 306) |
| | 5531 | 2015 г. | 153 284 | (42 783) | 97 417 | - | - | - | - | 24 600 | - | 250 701 | (18 183) |
| *расчеты с бюджетом* | 5512 | 2016 г. | 178 117 | - | 21 | | | (128 107) | - | - | - | 50 031 | - |
| | 5532 | 2015 г. | 86 064 | - | 126 127 | - | - | (34 074) | - | - | - | 178 117 | - |
| *расчеты с внебюджетными фондами* | 5513 | 2016 г. | 410 | - | 2 094 | - | - | - | - | - | - | 2 504 | - |
| | 5533 | 2015 г. | 741 | - | - | - | - | (331) | - | - | - | 410 | - |
| *расчеты с прочими дебиторами* | 5514 | 2016 г. | 1 021 943 | (24 609) | 125 974 | | (121 511) | (776 922) | - | - | - | 370 995 | (146 120) |
| | 5534 | 2015 г. | 1 502 245 | (19 724) | 55 170 | - | (4 885) | (535 472) | - | - | - | 1 021 943 | (24 609) |
| **Итого** | 5500 | **2016 г.** | **1 451 171** | **(42 792)** | **417 282** | **-** | **(121 511)** | **(905 029)** | **-** | **10 877** | **x** | **963 424** | **(153 426)** |
| | 5520 | **2015 г.** | **1 742 334** | **(62 507)** | **278 714** | **-** | **(4 885)** | **(569 877)** | **-** | **24 600** | **x** | **1 451 171** | **(42 792)** |

### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 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 | **311 068** | **157 641** | **956 496** | **938 313** | **564 206** | **501 700** |
| в том числе: | | | | | | | |
| *расчеты с покупателями и заказчиками* | 5541 | 135 020 | 122 378 | 37 557 | 19 374 | 50 561 | 7 778 |
| *расчеты с прочими дебиторами* | 5542 | 176 048 | 35 263 | 918 939 | 918 939 | 513 645 | 493 922 |

### 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 | **2016 г.** | **5 529 934** | **101 464** | - | **(2 544 288)** | - | - | **3 087 110** |
| | 5580 | **2015 г.** | **4 650 678** | **1 571 252** | - | **(691 996)** | - | - | **5 529 934** |
| в том числе: | | | | | | | | | - |
| *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5561 | 2016 г. | 2 211 073 | - | - | (833 290) | - | - | 1 377 783 |
| | 5581 | 2015 г. | 662 149 | 1 548 924 | - | - | - | | 2 211 073 |
| *расчеты с персоналом* | 5562 | 2016 г. | 30 052 | 7 245 | - | - | - | - | 37 297 |
| | 5582 | 2015 г. | 25 556 | 4 496 | - | - | - | | 30 052 |
| *расчеты с внебюджетными фондами* | 5563 | 2016 г. | 11 811 | 1 774 | - | - | - | - | 13 585 |
| | 5583 | 2015 г. | 7 518 | 4 429 | - | (136) | - | - | 11 811 |
| *расчеты с бюджетом* | 5564 | 2016 г. | 111 623 | 91 644 | - | (4 454) | - | - | 198 813 |
| | 5584 | 2015 г. | 164 659 | 711 | - | (53 747) | - | - | 111 623 |
| *расчеты с прочими кредиторами* | 5565 | 2016 г. | 3 165 375 | 801 | - | (1 706 544) | - | - | 1 459 632 |
| | 5585 | 2015 г. | 3 790 796 | 12 692 | - | (638 113) | - | - | 3 165 375 |
| **Итого** | 5550 | 2016 г. | **5 529 934** | **101 464** | - | **(2 544 288)** | - | - | **3 087 110** |
| | 5570 | 2015 г. | **4 650 678** | **1 571 252** | - | **(691 996)** | - | - | **5 529 934** |

### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Всего | 5590 | 671 294 | 1 735 178 | 281 153 |
| в том числе: | | | | |
| *расчеты с поставщиками и подрядчиками* | 5591 | 670 375 | 1 733 897 | 253 700 |
| *расчеты с прочими кредиторами* | 5592 | 919 | 1 281 | 27 453 |

## 6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код строки | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Материальные затраты, в том числе стоимость покупных товаров | 5610 | 245 539 | 5 402 703 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 547 055 | 482 704 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 133 676 | 122 951 |
| Амортизация | 5640 | 1 295 053 | 1 454 874 |
| Прочие затраты, в том числе: | 5650 | 3 985 368 | 3 890 499 |
| *Налоги (НДПИ, налог на имущество)* | *5651* | *1 687 744* | *1 226 063* |
| *Услуги по транспортировке нефти* | *5652* | *646 530* | *1 074 179* |
| **Итого по элементам** | 5660 | **6 206 691** | **11 353 731** |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [-], умньшение [+]) | 5670 | (239 856) | 40 926 |
| **Итого расходы по обычным видам деятельности** | 5600 | **5 966 835** | **11 394 657** |

## 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 | **490 852** | **258 525** | **(148 702)** | **204 871** | **395 804** |
| в том числе: | | | | | | |
| *По ликвидации и рекультивации земли после завершения недропользования (ОЛРОС)* | 5701 | 254 654 | 147 354 | - | (101 015) | 300 993 |
| *На выплату вознаграждения* | 5702 | 37 417 | 35 953 | (1 383) | (36 034) | 35 953 |
| *По оплате отпусков* | 5703 | 67 681 | 74 519 | (84 041) | - | 58 159 |
| *Оценочное обязательство по выездной проверке 2010-2012* | 5704 | 131 100 | - | (63 278) | (67 822) | - |
| *Прочее* | 5705 | - | 699 | - | - | 699 |

## 8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Полученные - всего** | **5800** | **12 083** | **12 083** | **12 083** |
| в том числе: | | | | |
| *Залог основных средств* | 5801 | 12 083 | 12 083 | 12 083 |
| **Выданные - всего** | **5810** | **60 881 240** | **70 801 055** | **60 220 067** |
| в том числе: | | | | |
| ***Поручительство третьих лиц*** | **5811** | **60 881 240** | **70 801 055** | **60 220 067** |
| *Bny corporate trustee services - Без договора N 003-00012432 от 11.03.2010* | | 18 722 547 | 22 462 899 | 20 284 572 |
| Банк ВТБ(ПАО) - Договор № 79-1006/17/1223-14-П/1209 от 19.12.2014 (Ранее АКБ "Банк Москвы") | | 11 500 000 | 11 500 000 | 11 500 000 |
| BNY MELLON CORPORATE TRUSTEE SERVICES LIMITED - Договор № б/н от 03.05.2013 | | 30 658 693 | 36 838 156 | 28 435 496 |

## 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 поисковые активы - всего** | 6010 | 2016 г. | 310 079 | - | 347 465 | - | - | - | - | - | - | 657 544 | - |
| | 6020 | 2015 г. | 138 594 | - | 171 485 | - | - | - | - | - | - | 310 079 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| *Затраты по приобретенным лицензиям на геологическое изучение, поиск, оценку, разведку и добычу углеводородного сырья* | 6011 | 2016 г. | 18 472 | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 472 | - |
| | 6021 | 2015 г. | 17 727 | - | 745 | - | - | - | - | - | - | 18 472 | - |
| *Затраты на приобретение геологической информации* | 6019 | 2016 г. | 291 607 | | 347 465 | | | | | | | 639 072 | |
| | 6029 | 2015 г. | 120 867 | - | 170 740 | - | - | - | - | - | - | 291 607 | - |
| **Материальные поисковые активы - всего** | 6010 | 2016 г. | - | - | 327 154 | - | - | - | - | - | - | 327 154 | - |
| | 6020 | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| *Поисковая скважина №1П 005.001.001* | 6011 | 2016 г. | - | - | 325 998 | - | - | - | - | - | - | 325 998 | - |
| | 6021 | 2015 г. | - | - | | - | - | - | - | - | - | | - |
| *Поисковая скважина №1Б 009.001.001* | 6011 | 2016 г. | - | - | 1 156 | - | - | - | - | - | - | 1 156 | - |
| | 6021 | 2015 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральный директор _____ И.Б. Табачников  Главный бухгалтер _____ С.Р. Касьянова

20 марта 2017 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО по геологии, поискам, разведке и добыче нефти и газа «ПНК-Печоранефть» ОГРН 1021100873870

**ПОЯСНЕНИЯ**
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**
**ЗА 2016 г.**

## 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 31.12.2016 составила 439 человек (на 31.12.2015 – 468 человек, на 31.12.2014 – 519 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.

01.12.2016 завершена реорганизация Общества в форме присоединения к нему АО «ГеоИнвестСервис», в результате которого уставный капитал Общества был увеличен путем выпуска 20 000 штук дополнительных обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,5 рублей. Коэффициент конвертации обыкновенных акций АО «ГеоИнвестСервис» в дополнительные обыкновенные именные акции был равен 1:20.

Лист записи ЕГРЮЛ о прекращении деятельности юридического лица АО «ГеоИнвестСервис» путем реорганизации в форме присоединения, был выдан Федеральной налоговой службой 01.12.2016.

Информация о стоимости активов и обязательств АО «ГеоИнвестСервис» приведена в пункте 16 Раздела III.

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.

С 01.12.2015 по 24.03.2016 исполняющим обязанности генерального директора АО «ННК – Печоранефть» являлся Слободян Роман Михайлович, с 25.03.2016 и по настоящее время обязанности генерального директора АО «ННК-Печоранефть» исполняет Табачников Игорь Борисович, который осуществляет общее руководство Обществом.

По состоянию на 31.12.2016 в состав Совета директоров входят:

- Бондаренко В. В. – директор департамента финансов АО «ННК»;
- Поляков А. А. – вице-президент по геологии и разработке месторождений АО «ННК»;
- Чернов В. Н. – вице-президент по добыче нефти и газа АО «ННК»;
- Чириков А. В. – помощник Президента АО «ННК»;
- Ходаковский А. С. – директор департамента экономики АО «ННК».

По состоянию на 31.12.2016 в состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Кушнир В. В. – начальник контрольно-ревизионного управления АО «ННК»;
- Курсинский А. С. – главный специалист контрольно-ревизионного управления 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, подвержены частым изменениям 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 2016 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 № 343-П от 31.12.2015.

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 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31.12.2016 (31.12.2015 – 72,8827 руб., 31.12.2014 – 56,2584 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 и материальные 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).

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых: поисково-оценочные, поисковые, разведочные и опережающие эксплуатационные скважины; сооружения (дороги, трубопроводы и т.д.). используемые в процессе поиска, оценки и разведки полезных ископаемых; оборудование, используемое в процессе поиска, оценки и разведки полезных ископаемых.

*(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.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся затраты на поиск, оценку и разведку полезных ископаемых, осуществляемых Обществом на этапе поиска, оценки и разведки, на определенном участке недр, за исключением:

- затрат на общее изучение недр;
- затрат, понесенных Обществом до момента получения лицензии, дающей право на выполнение работ по поиску и оценке месторождений полезных ископаемых (за исключением непосредственно связанных с получением лицензии затрат);
- затрат на получение информации, необходимой для принятия решения о целесообразности приобретения лицензии;
- затрат на добычу полезных ископаемых в отношении участка недр, которые понесены после того, как установлена коммерческая целесообразность добычи полезных ископаемых на данном участке;
- затрат на геологоразведочные работы, выполняемые на участке недр, на котором организация уже приступила к добыче полезных ископаемых.

*(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.

Материальные поисковые активы (Западно-Осовейская поисковая скважина №1-П) не амортизируются в связи с тем, что по завершении работ по поисковому бурению и проведения геофизического исследования скважин, проведение работ, способных повлиять на физический износ объекта поисковых активов, не осуществлялось. Поисковая скважина будет использована Обществом дли дополнительных исследований.

*(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 квалифицируется 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;
- доходы или расходы от продажи организацией иностранной валюты (отражаются свернуто);
- 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 2016 год

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

## 20. Изменения в учетной политике Общества на 2017 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 год не вносились.

## III. Раскрытие существенных показателей

### 1. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

тыс. руб.

| Наименование показателя | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|---|
| Материалы для СМР* | 145 023 | 363 402 | - |
| Актив ОЛРОС | 152 192 | 142 629 | 143 337 |
| Долгосрочные РБП | 1 337 | 1 973 | 1 224 |
| Авансы, выданные на капитальные вложения (без НДС) | - | - | 1 078 |
| **Итого прочие внеоборотные активы** | **298 552** | **508 004** | **145 639** |

* По состоянию на 31.12.2016 материалы для СМР отражены в бухгалтерском балансе с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 161 626 тыс. руб. (на 31.12.2015 26 991 тыс. руб., на 31.12.2014 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 31.12.2016 – сумма резерва 276 802 тыс. руб., на 31.12.2015 – 271 268 тыс. руб., на 31.12.2014 – 79 268 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 2016 и 2015 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 153 426 тыс. руб. (в 2015 г. – 42 792 тыс. руб.).

Информация о крупных дебиторах Общества представлена в таблице:

**Крупные дебиторы**

тыс. руб.

| Наименование контрагента | Вид расчетов | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 | на 31.12.2014 |
|---|---|---|---|---|
| ЗАО «Колвинское»* | Расчеты по операторскому договору | 296 549 | - | - |
| Trafigura Ventures V B.V. | Расчеты с покупателями и заказчиками | 139 860 | - | - |
| ЗАО «Колвинское»* | Расчеты по агентским договорам | 100 672 | 184 041 | 106 954 |
| Конданефть НК АО | Расчеты с покупателями и заказчиками | 73 061 | - | - |
| ООО «ЛУКОЙЛ-Резервнефтепродукт» | Расчеты с покупателями и заказчиками | - | 102 661 | - |
| Витол С.А. | Расчеты с покупателями и заказчиками | - | 75 521 | - |
| ООО «ННК – Нафтатехресурс» | Авансы выданные поставщикам | - | - | 477 058 |
| ОАО «Роснефть» | Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | 26 879 |

* 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 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|---|
| Средства в кассе | - | - | - |
| Средства на расчетных счетах | 288 | 376 | 1 356 |
| Средства на валютных счетах | 1 | 15 | 3 |
| Средства на специальных счетах в банках | - | - | - |
| ***Итого денежные средства*** | **289** | **391** | **1 359** |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев) | 61 928 | 4 265 779 | 459 800 |
| ***Итого денежные эквиваленты*** | **61 928** | **4 265 779** | **459 800** |
| **Итого денежные средства и денежные эквиваленты** | **62 217** | **4 266 170** | **461 159** |

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 31.12.2016 | | | По состоянию на 31.12.2015 | | | По состоянию на 31.12.2014 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Процентная ставка по депозитам | Сумма размещенного депозита на 31.12.2016, в тыс. долл. США | Сумма размещенного депозита на 31.12.2016, в тыс. руб. | 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. |
| АО Банк «ВБРР» | Доллар США | 0,01 | - | - | 0,01 | 44 489 | 3 242 479 | - | - |
| ПАО «Росбанк» | Рубли | от 9,25 до 9,50 | - | - | от 9 до 13,75 | - | 899 500 | - | - |
| АО «ЮниКредит Банк» | Рубли | от 9,10 до 9,90 | - | - | от 7,6 до 15 | - | 123 800 | от 5,25 до 24 | 459 800 |
| ПАО Банк ВТБ | Доллар США | 0,1 | 663 | - | - | - | - | - | - |
| ПАО Банк ВТБ | Рубли | от 7,95 до 10,65 | - | 21 700 | - | - | - | - | - |
| **Всего** | | | **663** | **21 700** | | **44 489** | **4 265 779** | **-** | **459 800** |

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| **Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) в том числе:** | **1 886 944** | **37 002** |
| Возврат налога (НДПИ) | 1 849 968 | - |
| Поступление от процентов по краткосрочным депозитам | 18 965 | 31 572 |
| Штрафов, пени, неустойки | 17 795 | 4 821 |
| Иные поступления, включая косвенные налоги | 216 | 609 |
| **Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) в том числе:** | **3 641 489** | **4 440 867** |
| Таможенная пошлина и сборы | 1 678 000 | 3 237 000 |
| Налог на добычу полезных ископаемых | 1 342 181 | 1 076 361 |
| Иные платежи | 621 308 | 127 506 |

## 5. Капитал и резервы

### 5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2016 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 | 1 938 219 | 99,93 % | 5210 | 22,54% |
| Волсоко Коммершиал ЛТД | 712 | 0,04% | 674 | 2,92% |
| Физические лица | 626 | 0,03% | 17 232 | 74,54% |
| **Итого** | **1 939 557** | **100%** | **23 116** | **100%** |

Уставный капитал состоит из номинальной стоимости всех размещенных акций Общества, общее количество которых составляет 1 962 673 штук, в том числе:

- 1 939 557 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 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|---|---|---|
| Эмиссионный доход | 4 082 280 | 4 081 680 | 4 081 680 |
| **Итого** | **4 082 280** | **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 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 величина резервного капитала составила 10 тыс. рублей, т.е. резервный капитал сформирован не полностью. 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 2016 года, составила 4 086 655 тыс. руб. (в 2015 году – 1 675 816 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 8 232 373 тыс. руб. (в 2015 году – 982 736 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 году – 8 097 538 тыс. руб. (в 2015 году – 822 985 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 255 273 тыс. руб. на 31.12.2016 (на 31.12.2015 – 969 710 тыс. руб., на 31.12.2014 – 126 279 тыс. руб.).

Процентные ставки по полученным займам (% годовых):

| Наименование показателя | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| Долгосрочные займы в российских рублях | от 8,3 % до 10 % | 10 % |
| Долгосрочные займы в иностранной валюте | 10 % | 10 % |

тыс. руб.

| Наименование кредитора | Валюта займа | Задолженность на 31.12.2016 | | Задолженность на 31.12.2015 | | Задолженность на 31.12.2014 | | Срок погашения |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Основной долг | Проценты | Основной долг | Проценты | Основной долг | Проценты | |
| АО «ННК» | Рубли | 2 522 377 | 1 207 041 | 9 129 914 | 733 779 | 8 277 082 | - | 24.07.2018 |
| ЗАО «Колвинское» | Рубли | 2 596 655 | 98 743 | - | - | - | - | 15.04.2021 |
| O & G Credit Agency | Доллар США | 591 460 | 254 553 | 710 673 | 234 598 | 548 571 | 126 230 | 31.12.2025 |
| Прочие | Доллар США | - | 720 | - | 1 333 | - | 49 | По требованию |
| **Итого займы полученные** | - | **5 710 492** | **1 561 057** | **9 840 587** | **969 710** | **8 825 653** | **126 279** | - |
| **ВСЕГО** | | | **7 271 549** | | **10 810 297** | | **8 951 932** | |

## 6.2. Прочая информация по заемным средствам

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014.

## 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 отражены авансы, полученные под поставку нефти.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31.12.2016 включает: налог на добычу полезных ископаемых – 162 844 тыс. руб., налог на имущество – 29 705 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 6 264 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31.12.2015 составила 111 623 тыс. руб., в том числе: налог на добычу полезных ископаемых – 72 613 тыс. руб., налог на имущество – 34 147 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 4 863 тыс. руб., на 31.12.2014 – 164 660 тыс. руб., в том числе: налог на добычу полезных ископаемых – 78 012 тыс. руб., НДС – 42 517 тыс. руб., налог на имущество – 39 962 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 4 169 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 301 084 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 155 419 тыс. руб.), НДС по приобретенным ценностям составил 396 876 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 459 895 тыс. руб.), в том числе предъявленный к вычету 374 031 тыс. руб. (в 2015 г. – 1 463 018 тыс. руб.). Неподтвержденная сумма НДС по экспорту по состоянию на 31.12.2016 составила 49 586 тыс. руб., на 31.12.2015 – 26 741 тыс. руб., на 31.12.2014 – 29 831 тыс. руб.

## 8.2. Налог на прибыль организации

По данным бухгалтерского учета в 2016 году получена прибыль до налогообложения в сумме 1 132 012 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерской прибыли за отчетный период, составил 226 402 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета в 2015 году получен убыток до налогообложения в сумме 3 930 977 тыс. руб. Условный доход по налогу на прибыль, определенный исходя из бухгалтерского убытка за 2015 год, составил 786 195 тыс. руб.

По данным налогового учета за 2016 год прибыль составила 1 722 199 тыс. рублей, за 2015 год убыток составил 2 658 212 тыс. рублей. Прибыль по данным налогового учета за 2016 год в полном размере была уменьшена на сумму накопленных убытков, что привело к уменьшению отложенного налогового актива (ОНА) на 344 440 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 410 053 тыс. руб. (в 2015 году – 362 934 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 82 011 тыс. руб. (в 2015 году – 72 587 тыс. руб.), постоянных налоговых активов – 0 тыс. руб. (в 2015 году – 0 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Причина возникновения постоянной разницы | Сумма постоянной разницы |
|---|---|
| *Проценты к уплате, не принимаемые для целей налогообложения* | *179 349* |
| *Списаны неликвидные материалы* | *93 226* |
| *Доначисленные налоги на доходы иностраных организаций по ВНП 2010-2012* | *63 268* |
| *Выбытие незавершенного строительства* | *34 453* |
| *Прочие расходы, не принимаемые для целей налогообложения* | *39 757* |
| **Итого** | **410 053** |

Возникновение постоянных разниц связано с тем, что расходов в бухгалтерском учете признано больше, чем в налоговом учете. Сумма постоянных налоговых обязательств за отчетный период составила 82 011 тыс. руб. За 2015 год сумма постоянных налоговых обязательств составила 72 587 тыс. руб. Постоянные налоговые обязательства отражены по строке 2421 «Постоянные налоговые обязательства (активы)» Отчета о финансовых результатах.

**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 1 820 532 тыс. руб. (в 2015 году – 3 031 847 тыс. руб.), в том числе, возникших – 1 542 959 тыс. руб. (в 2015 году – 4 238 546 тыс. руб.) и погашенных – 3 363 491 тыс. руб. (в 2015 году – 1 206 669 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Причины возникновения вычитаемой временной разницы | Сумма ВВР |
|---|---|
| Накопленные убытки | (1 722 199) |
| Расходы будущих периодов | (234 208) |
| Резерв под снижение стоимости МПЗ | 134 898 |
| Оценочное обязательство | (130 402) |
| Резерв по сомнительным долгам | 110 634 |
| Активы ОЛРОС | 37 838 |
| Прочие вычитаемые временные разницы | (17 093) |
| **Итого** | **(1 820 532)** |

Вышеуказанные временные разницы привели к уменьшению отложенного налогового актива (ОНА) в сумме 364 106 тыс. руб.

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

За 2015 год сумма возникшего отложенного налогового актива (ОНА) составила 606 369 тыс. руб.

***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 278 468 тыс. руб. (в 2015 году – 536 197 тыс. руб.), в том числе, возникших – 553 001тыс. руб. (в 2015 году – 412 575 тыс. руб.) и погашенных – 831 469 тыс. руб. (в 2015 году – 948 772 тыс. руб.).

тыс. руб.

| Причины возникновения налогооблагаемой временной разницы | Сумма НВР |
|---|---|
| Амортизация ОС | 429 382 |
| Готовая продукция | (225 411) |
| Амортизация нематериальных активов | 77 216 |
| Прочие налогооблагаемые временные разницы | (2 719) |
| **Итого:** | **278 468** |

Вышеуказанные налогооблагаемые временные разницы привели к уменьшению ОНО (Отложенного налогового обязательства) за 2016 год в сумме 55 694 тыс. руб.

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

Вышеуказанные налогооблагаемые временные разницы привели к уменьшению ОНО (Отложенного налогового обязательства) за 2015 год в сумме 107 239 тыс. руб.

### 8.3. Прочие налоги и сборы

Задолженность и движение сумм налогов за 2016 год представлена в таблице:

тыс. руб.

| № п/п | Показатель | Переплата на начало периода | Задолженность на начало периода | Начислено за год | Уплачено за год (Возмещено) | Переплата на конец периода | Задолженность на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | НДПИ | - | 72 613 | 1 551 431 | (1 461 200) | - | 162 844 |
| 2 | НДС | 92 571 | - | 72 423 | (115 816) | 49 178 | - |
| 3 | Налог на имущество | - | 34 142 | 136 313 | 140 750 | - | 29 705 |
| 4 | Налог на доходы физических лиц | - | 4 398 | 77 772 | 76 671 | - | 5 499 |
| 5 | Налог с доходов с иностранных юридических лиц | 30 | - | 43 887 | 43 857 | - | - |
| 6 | Налог на прибыль | 51 065 | - | 54 181 | (3 813) | 697 | - |
| 7 | Прочие налоги и сборы | 353 | 464 | 3 036 | 2 538 | 156 | 765 |
| | **Итого** | **144 019** | **111 617** | **1 939 043** | **1 317 013** | **50 031** | **198 813** |

## 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 | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| Реализация собственной нефти | 4 590 311 | 3 186 239 |
| Реализация услуг оператора по добыче нефти | 1 350 521 | 1 530 379 |
| Реализация прочих услуг | 112 867 | 140 288 |
| Реализация покупной нефти | 19 733 | 3 948 595 |
| **Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)** | **6 073 432** | **8 805 501** |

Сумма экспортной выручки за 2016 г. составила 4 599 133 тыс. руб., за 2015 г. – 3 003 847 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 | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| Реализация собственной нефти | 3 576 005 | 3 354 994 |
| Реализация услуг оператора по добыче нефти | 1 111 387 | 1 290 672 |
| Реализация прочих услуг | 79 031 | 89 528 |
| Реализация покупной нефти | 16 450 | 5 024 747 |
| **Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)** | **4 782 873** | **9 759 941** |

Коммерческие и управленческие расходы Общества:

тыс. руб.

| Вид расхода по обычным видам деятельности | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| Расходы на транспортировку, перевалку, хранение нефти | 697 424 | 1 127 788 |
| Иные коммерческие расходы | 13 436 | 27 880 |
| **Итого коммерческих расходов (строка 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах)** | **710 860** | **1 155 668** |
| Расходы на оплату труда управленческому персоналу, включая страховые взносы | 283 357 | 267 604 |
| Налоги | 136 437 | 155 219 |
| Иные управленческие расходы | 53 308 | 56 225 |
| **Итого управленческих расходов (строка 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах)** | **473 102** | **479 048** |

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 | |
|---|---|---|---|---|
| | 2016 г. | 2015 г. | 2016 г. | 2015 г. |
| | | | | |
| Доход от возврата НДПИ | 2 005 818 | - | - | - |
| Курсовые разницы | 1 007 692 | 475 215 | 877 626 | 646 956 |
| Реализация материалов | 214 556 | 609 603 | 282 310 | 602 446 |
| Резерв под снижение стоимости материалов | 207 870 | - | 342 769 | - |
| Пени, штрафы по хозяйственным договорам | 162 541 | - | 371 | - |
| Доход от корректировки ОЛРОС | 101 015 | 96 016 | - | - |
| Оценочное обязательство по выездной проверке 2010 -2012 г. | 67 822 | 10 501 | - | 141 601 |
| Прочие доходы и расходы | 62 258 | 84 717 | 136 915 | 318 973 |
| Резерв по сомнительным долгам | 27 135 | 47 439 | 142 312 | 27 753 |
| Информационно-консультационные услуги и юридические услуги | - | - | 174 687 | - |
| Списание материалов | - | - | 90 475 | - |
| **Итого** | **3 856 707** | **1 323 491** | **2 047 465** | **1 737 729** |

## 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 | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб. | 731 406 | (3 184 218) |
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций | 1 939 557 | 1 919 557 |
| **Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)** | **377** | **(1 659)** |

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 31.12.2016, 31.12.2015, 31.12.2014 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 | 99,93 | 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 | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| **Организации Группы, к которой принадлежит Общество** | | |
| **ЗАО «Колвинское»** | **1 385 979** | **2 011 354** |
| *-оказание операторских услуг* | *1 350 521* | *1 530 379* |
| *-оказание агентских услуг* | *30 831* | *26 845* |
| *-реализация ТМЦ* | *4 523* | *453 779* |
| *- аренда имущества* | *104* | *351* |
| **АО «НК»Конданефть»** | **62 990** | - |
| *Реализация ТМЦ* | *62 990* | - |
| **Итого** | **1 448 969** | **2 011 354** |

### *Закупки у связанных сторон*

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

| Наименование связанной стороны | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| **Организации Группы, к которой принадлежит Общество** | | |
| **ЗАО «Колвинское»** | **254 306** | **5 141 811** |
| *- покупка ОС* | *158 040* | *98 065* |
| *- аренда имущества* | *64 947* | *5 450* |
| *- транспортировка и хранение нефти* | *14 813* | - |
| *- покупка нефти* | *16 506* | *5 038 296* |
| **ЗАО «Санеко»** | - | **2 958** |
| *-покупка ТМЦ* | - | *2 958* |
| **АО «ННК»** | **90 192** | **222 495** |
| *- покупка ТМЦ* | *78 201* | *217 738* |
| *- услуги по предоставлению геологической информации* | *11 858* | *4 757* |
| *- Прочие услуги* | *133* | - |
| **ООО «ННК – Нафтатехресурс»** | - | **484 486** |
| *- покупка ТМЦ* | - | *484 486* |
| **АО «ННК – Актив»** | - | **3 061** |
| *-услуги по предоставлению товарного знака* | - | *3 061* |
| **ООО «ННК – Управление»** | - | **5 419** |
| *- услуги по предоставлению геологической информации* | - | *5 419* |
| **Итого** | **344 498** | **5 860 230** |

### *Состояние расчетов со связанными сторонами*

тыс. руб.

| Наименование связанной стороны | Дебиторская задолженность | | Кредиторская задолженность | |
|---|---|---|---|---|
| | 31.12. 2016 | 31.12. 2015 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
| *Краткосрочная задолженность* | | | | |
| **Организации Группы, к которой принадлежит Общество** | | | | |
| ЗАО «Колвинское» | 397 221 | 219 570 | 3 497 615 | 1 586 986 |
| АО НК «Конданефть» | 73 061 | - | - | - |
| АО «ННК – Актив» | 23 816 | 23 816 | - | - |
| ОАО «ННК – Таймырнефтегаздобыча» | 6 247 | 6 247 | - | - |
| ООО «ННК-Саратовнефтегаздобыча» | 2 643 | - | - | - |
| ООО «ННК – ВТК» | 583 | - | - | - |
| АО «ННК» | - | 750 | 3 743 551 | - |
| **Итого** | **503 571** | **250 383** | **7 241 166** | **1 586 986** |

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 | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 г. | 2015 г. |
| **Организации Группы, к которой принадлежит Общество** | | | |
| ЗАО «Колвинское» | 4111 | 361 017 | - |
| ЗАО «Колвинское» | 4112 | 369 864 | 177 720 |
| ЗАО «ГеоИнвестСервис» | 4112 | - | 34 083 |
| АО НК «Конданефть» | 4211 | 1 074 | - |
| ООО «ННК – Актив» | 4213 | - | 1 769 695 |
| ЗАО «Колвинское» | 4213 | - | 1 080 665 |
| ООО «ННК – ВТК» | 4213 | - | 406 281 |
| ООО «ННК – Актив» | 4214 | - | 98 011 |
| ЗАО «Колвинское» | 4214 | 35 529 | - |
| ООО «ННК – ВТК» | 4214 | - | 5 565 |
| АО «ННК» | 4311 | 1 490 000 | 1 675 816 |
| ЗАО «Колвинское» | 4311 | 2 596 655 | - |
| **ИТОГО** | | **4 854 139** | **5 247 836** |

| Наименование основного/дочернего/зависимого общества | Код строки | Платежи | |
|---|---|---|---|
| | | 2016 г. | 2015 г. |
| **Организации Группы, к которой принадлежит Общество** | | | |
| ЗАО «Колвинское» | 4121 | 94 915 | 1 678 814 |
| АО «ННК» | 4121 | 78 416 | 106 026 |
| ООО «ННК – Нафтатехресурс» | 4121 | - | 80 216 |
| ООО «ННК – Управление» | 4121 | - | 6 126 |
| ЗАО «Санеко» | 4121 | - | 586 |
| АО «ННК» | 4123 | 41 430 | 72 844 |
| ОАО «ННК – Актив» | 4129 | - | 4 592 |
| ООО «ННК – Управление» | 4129 | - | 280 |
| АО «ННК» | 4129 | 14 233 | - |
| ЗАО «Санеко» | 4221 | - | 2 958 |
| ООО «ННК – Нафтатехресурс» | 4221 | - | 18 |
| АО «ННК» | 4323 | 8 097 538 | 822 985 |
| **ИТОГО** | | **8 326 532** | **2 775 445** |

***Займы, предоставленные связанными сторонами***

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

***Займы, предоставленные связанным сторонам***

В 2015-2016 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 21.03.2019;
- АО «ННК – Актив» до 25.03.2023;
- ООО «ННК – ВТК» до 11.09.2015.

| | 2016 г. | 2015 г. |
|---|---|---|
| Задолженность на 1 января (включая проценты) | 59 345 | 3 326 575 |
| Выдано | - | - |
| Начислено процентов по займам | - | 92 988 |
| Возвращено с учетом начисленных процентов | 35 529 | 3 360 218 |
| Задолженность на 31 декабря (включая проценты) | 23 816 | 59 345 |

***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 2016 году Общество начислило основному управленческому персоналу Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 58 590 тыс. руб. (в 2015 году – 56 093 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***

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), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми 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.

По состоянию на дату подготовки отчетности в отношении Общества ведется выездная налоговая проверка по всем налогам и сборам, за исключением налога на доходы физических лиц (проверяемый период с 01.01.2012 по 31.12.2014). По налогу на доходы физических лиц проверяемый период с 28.09.2013 по 29.02.2016.

Руководство Общества не оценивает налоговые риски, которые могут возникнуть по результатам выездной налоговой проверки как высокие. В связи с этим Общество не признает в отчетности условные налоговые обязательства. На дату подписания отчетности выездная налоговая проверка не окончена и акт о ее результатах не получен.

## 16. Информация о реорганизации

Информация о величине активов и обязательств присоединенной к Обществу организации – дочернего общества АО «ГеоИнвестСервис» – с указанием сумм согласно передаточного акта, заключительной отчетности, причин изменения показателей приведены в таблице ниже:

тыс. руб.

| Наименование показателя | Код строки | Данные передаточного акта АО «ГеоИнвест Сервис» от 27.05.2016 | Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности АО «ГеоИнвест Сервис» | Изменения между датой передаточного акта и датой заключительной отчетности АО «ГеоИнвест Сервис» |
|---|---|---|---|---|
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | 338 542 | 342 469 | 3 927 |
| Материальные поисковые активы | 1140 | 324 900 | 325 929 | 1 029 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 68 504 | 69 656 | 1 152 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 10 176 | 10 176 | - |
| Итого по разделу I | 1100 | 742 122 | 748 230 | 6 108 |
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 76 | 455 | 379 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 8 330 | 6 | (8 324) |
| Итого по разделу II | 1200 | 8 406 | 461 | (7 945) |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| Уставный капитал | 1310 | 10 | 10 | - |
| Добавочный капитал | 1350 | 600 | 600 | - |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (799) | (2 274) | (1 475) |
| Итого по разделу III | 1300 | (189) | (1 664) | (1 475) |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 68 311 | 69 096 | 785 |
| Оценочные обязательства | 1430 | 7 449 | 9 113 | 1 664 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 75 760 | 78 209 | 2 449 |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 674 957 | 672 146 | (2 811) |
| Итого по разделу V | 1500 | 674 957 | 672 146 | (2 811) |

В результате завершившейся в отчетном году реорганизации в форме присоединения АО «ГеоИнвестСервис» к Обществу, показатели активов и обязательств бухгалтерского баланса Общества изменились в суммах, представленных в таблице ниже:

| Наименование показателя | Код строки | Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности АО «ГеоИнвест Сервис» | Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей АО «ГеоИнвест Сервис») | Корректировки [*] | Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации |
|---|---|---|---|---|---|
| **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | 1 087 455 | - | 1 087 455 |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | 342 469 | 311 449 | - | 653 918 |
| Материальные поисковые активы | 1140 | 325 929 | 1 113 | - | 327 042 |
| Основные средства | 1150 | - | 6 857 073 | | 6 857 073 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 69 656 | 1 237 017 | - | 1 306 673 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 10 176 | 434 177 | - | 444 353 |
| Итого по разделу I | 1100 | 748 230 | 9 928 284 | - | 10 676 514 |

| Наименование показателя | Код строки | Данные бухгалтерского баланса из заключительной отчетности АО «ГеоИнвест Сервис» | Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации (до суммирования показателей АО «ГеоИнвест Сервис») | Корректировки [*] | Данные бухгалтерского баланса Общества на дату завершения реорганизации |
|---|---|---|---|---|---|
| **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | | |
| Запасы | 1210 | - | 1 485 206 | - | 1 485 206 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | 29 454 | - | 29 454 |
| Дебиторская задолженность | 1230 | 455 | 1 537 209 | (672 081)[1] | 865 583 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 6 | 37 864 | - | 37 870 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | - | 105 234 | | 105 234 |
| Итого по разделу II | 1200 | 461 | 3 194 967 | (672 081) | 2 523 347 |
| БАЛАНС | 1600 | 748 691 | 13 123 251 | (672 081) | 13 199 861 |
| **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | | |
| Уставный капитал | 1310 | 10 | 971 | - | 981 |
| Переоценка внеоборотных активов | 1340 | | 18 464 | - | 18 464 |
| Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 600 | 4 081 680 | - | 4 082 280 |
| Резервный капитал | 1360 | | 10 | - | 10 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (2 274) | (2 627 699) | - | (2 629 973) |
| Итого по разделу III | 1300 | (1 664) | 1 473 426 | - | 1 471 762 |
| **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | |
| Заемные средства | 1410 | - | 6 894 407 | - | 6 894 407 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 69 096 | 921 938 | - | 991 034 |
| Оценочные обязательства | 1430 | 9 113 | 266 337 | - | 275 450 |
| Итого по разделу IV | 1400 | 78 209 | 8 082 682 | - | 8 160 891 |
| **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | | |
| Заемные средства | 1510 | - | 277 967 | - | 277 967 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 672 146 | 3 216 251 | (672 081)[1] | 3 216 316 |
| Оценочные обязательства | 1540 | - | 72 925 | | 72 925 |
| Итого по разделу V | 1500 | 672 146 | 3 567 143 | (672 081) | 3 567 208 |
| БАЛАНС | 1 700 | 748 691 | 13 123 251 | (672 081) | 13 199 862 |

*[1] – корректировка показателей актива связана с исключением взаимной задолженности;*

В результате проведенной реорганизации уставный капитал Общества изменился. Показатель добавочного капитала Общества увеличился на 600 тыс. рублей, в результате суммирования добавочного капитала, сформированного в бухгалтерском балансе АО «ГеоИнвестСервис» на дату заключительной бухгалтерской отчетности.

Показатель нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) Общества уменьшился на 2 274 тыс. рублей.

Расходы Общества на проведение реорганизации составили 92 тыс. руб. *(в том числе понесенные в отчетном году – 92 тыс. руб.)*

Информация об изменении капитала Общества в результате реорганизации в форме присоединения включена в отчет об изменениях капитала по строке «Реорганизация юридического лица».

Генеральный директор _____ И. Б. Табачников

Главный бухгалтер _____ С. Р. Касьянова

20 марта 2017 года