

Исх. № 3/983-02/АЗ-15

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимой аудиторской компании
ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской
(финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Нефтегазовая компания «Славнефть»
за 2015 год

Акционерам открытого акционерного общества
«Нефтегазовая компания «Славнефть»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской компании ООО «Росэкспертиза»
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
открытого акционерного общества
«Нефтегазовая компания «Славнефть»
за 2015 год

Аудируемое лицо:

- Наименование: открытое акционерное общество «Нефтегазовая компания «Славнефть»
- Государственный регистрационный номер: 1027739026270
- Место нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, 4-й Лесной переулок, д. 4

Аудитор:

- Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Росэкспертиза».
- Свидетельство о государственной регистрации ООО «Росэкспертиза» № 183142 выдано Московской регистрационной палатой 23 сентября 1993 года.
- Свидетельство о внесении 27 сентября 2002 года записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за основным государственным номером 1027739273946.
- Место нахождения:
 - Юридический адрес: Российская Федерация, 107078, г. Москва, ул. Маши Порываевой, дом 34.
 - Почтовый адрес: Российская Федерация, 127055, г. Москва, Тихвинский пер., дом 7, строение 3.
- Член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов» в соответствии с решением Совета РКА от 23 апреля 2007 года, свидетельство № 362-ю.
- Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 10205006556.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данная отчетность подготовлена исполнительным органом открытого акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» исходя из Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, «Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказа Министерства финансов РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с:

- Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»;
- Федеральными Правилами (стандартами) аудиторской деятельности (Постановление Правительства РФ от 23.09.2002 № 696 в ред. Постановлений Правительства РФ от 04.07.2003 № 405, от 07.10.2004 № 532, от 16.04.2005 № 228, от 25.08.2006 № 523, от 22.07.2008 № 557, от 19.11.2008 № 863, от 02.08.2010 № 586, от 27.01.2011 № 30);
- Федеральными стандартами аудиторской деятельности (ФСАД) (Приказы Министерства финансов РФ от 24.02.2010 № 16н, от 20.05.2010 № 46н, от 17.08.2010 № 90н, от 16.08.2011 № 99н);
- Кодексом профессиональной этики аудиторов (одобрен Советом по аудиторской деятельности 22.03.2012, протокол № 4; с изменениями от 27.06.2013, протокол № 9 и от 18.12.2014, протокол № 15).

Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 3.16 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах о том, что акции дочерних обществ, обращающиеся на организованных рынках, оценены по расходам на их приобретение, так как руководство открытого акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» считает, что незначительность доли обращающихся акций в общем их количестве не позволяет достоверно определить рыночную оценку пакета акций, принадлежащего Обществу.

Заместитель Генерального директора ООО «Росэкспертиза»
(по доверенности № 3 от 17.12.2015)
Квалификационный аттестат аудитора
№ 024752 от 28.01.1999 в области общего аудита,
срок действия не ограничен,
основной регистрационный номер в Реестре
аудиторов и аудиторских организаций 29905022327,
член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»
в соответствии с решением Совета РКА от 14.08.2009,
свидетельство № 3014.



Н.Е. Суслова

Руководитель аудиторской проверки
Квалификационный аттестат аудитора
№ 05-000192 от 05.10.2012, выдан на неограниченный срок,
основной регистрационный номер в Реестре
аудиторов и аудиторских организаций 29505024437,
член СРОА «НП «Российская коллегия аудиторов»
в соответствии с решением Совета РКА от 12.11.2009,
свидетельство № 3517.



В.Н. Черняков



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2015 г.

Организация ОАО "НГК "Славнефть"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и природного газа
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 125047, Российская Федерация, г. Москва, 4-й Лесной пер., 4

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
по ОКПО	00064537
ИНН	7707017509
по ОКВЭД	11.10
	12247 / 16
по ОКОПФ/ОКФС	
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1.(Т); 3.1.(П)	Нематериальные активы	1110	244 415	87 037	94 556
2.1.-2.4.(Т) и 3.2.-3.3.(П)	Основные средства	1150	6 918 020	6 553 966	6 673 249
	в том числе:				
2.2.(Т)	Незавершенное строительство	1151	524 023	316 754	458 170
3.1.(Т); 3.4.(П)	Финансовые вложения	1170	18 831 917	28 215 630	18 054 813
3.11.2.(П)	Отложенные налоговые активы	1180	3 933 097	3 291 385	607 522
3.3.(П)	Прочие внеоборотные активы	1190	118 793	118 793	118 793
	И т о г о по разделу I	1100	30 046 242	38 266 811	25 548 933
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.(Т); 3.5.(П)	Запасы	1210	84 859	110 453	47 718
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139 242	123 743	15 869
5.1.-5.2.(Т); 3.6.(П)	Дебиторская задолженность	1230	10 975 037	9 573 265	21 970 099
	в том числе:				
	платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	894 378	52 214	-
	платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	10 080 659	9 521 051	21 970 099
3.7.(П)	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	601 402	5 461 162	22 154 592
	И т о г о по разделу II	1200	11 800 540	15 268 623	44 188 278
2.20.(П)	БАЛАНС	1600	41 846 782	53 535 434	69 737 211

Пояснения	Наименование показателя		на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8.1.(П)	Уставный капитал	1310	4 754	4 754	4 754
3.8.3.(П)	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 977 373	1 977 373	1 977 373
3.8.2.(П)	Резервный капитал	1360	4 754	4 754	4 754
3.22.(П)	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 070 752	4 424 912	22 586 963
	И т о г о по разделу III	1300	9 057 633	6 411 793	24 573 844
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.(Т); 3.9.(П)	Заемные средства	1410	11 507 276	6 813 910	26 877 261
3.11.2.(П)	Отложенные налоговые обязательства	1420	134 925	147 189	65 447
7.(Т); 3.18.1.(П)	Оценочные обязательства	1430	183 752	349 358	317 240
5.3.(Т); 3.10.(П)	Прочие обязательства	1450	3 599 522	-	-
	И т о г о по разделу IV	1400	15 425 475	7 310 457	27 259 948
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.(Т); 3.9.(П)	Заемные средства	1510	11 510 216	32 289 115	12 940 805
5.3.(Т); 3.10.(П)	Кредиторская задолженность	1520	5 351 913	6 715 624	4 345 313
	Доходы будущих периодов	1530	3 082	3 082	3 082
7.(Т); 3.18.1.(П)	Оценочные обязательства	1540	494 807	801 664	610 269
	Прочие обязательства	1550	3 656	3 699	3 950
	И т о г о по разделу V	1500	17 363 674	39 813 184	17 903 419
2.20.(П)	БАЛАНС	1700	41 846 782	53 535 434	69 737 211

(Т) - табличные пояснения
(П) - текстовая часть пояснений

Руководитель

Осипов М.П.

Главный бухгалтер

Шуваев А.А.

"08" февраля 2016 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2015 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ОАО "НГК "Славнефть"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и

природного газа

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое

акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Коды

0710002

31|12|2015

00064537

7707017509

11.10

12247 / 16

384

Пояснения	Наименование показателя	код строки	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2	3	4	5
3.17.(П)	Выручка	2110	11 211 893	10 331 149
3.17.(П);	Себестоимость продаж	2120	(9 538 955)	(8 501 843)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 672 938	1 829 306
3.12.(П)	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.12.(П);	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(2 399 532)	(2 636 488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(726 594)	(807 182)
3.13.(П)	Доходы от участия в других организациях	2310	5 563 596	4 288 025
	Проценты к получению	2320	1 004 386	492 208
3.9.(П)	Проценты к уплате	2330	(1 940 610)	(919 246)
3.14.(П)	Прочие доходы	2340	7 858 466	6 811 275
3.14.(П)	Прочие расходы	2350	(9 714 157)	(18 795 450)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 045 087	(8 930 370)
3.11.2.(П)	Текущий налог на прибыль	2410	(53 223)	(27)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4 220)	(29 406)
	Изменение отложенных налоговых обязательств*	2430	15 113	(80 219)
	Изменение отложенные налоговых активов**	2450	684 369	2 694 492
	Прочее	2460	(45 506)	(7 876)
	в т.ч.:			
	списание отложенного налогового актива в результате выбытия объекта актива, по которому он был начислен**	2461	(60 321)	(16 203)
	формирование отложенного налогового актива за предшествующие отчетные периоды**	2462	17 664	5 574
	списание отложенного налогового обязательства в результате выбытия объекта актива или вида обязательства, по которому он был начислен*	2463	-	-
	формирование отложенного налогового обязательства за предшествующие отчетные периоды*	2464	(2 849)	(1 523)
	штрафные санкции и пени	2465	-	-
	пересчет налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды (налоговые проверки, пересдачи налоговых деклараций), формирование налогового резерва в отношении неопределенной налоговой позиции	2466	-	4 276
2.20.(П)	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 645 840	(6 324 000)

Пояснения	Наименование показателя	код строки	за 2015 г.	за 2014 г.
1	2	3	4	5
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 645 840	(6 324 000)
3.15.(П)	Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	0,56	(1,33)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

(Т) - табличные пояснения

(П) - текстовая часть пояснений

Руководитель

Осипов М.Л.

Главный бухгалтер

Шуваев А.А.

"08" февраля 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2015 год**

Организация ОАО "НГК "Славнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и природного газа

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество/ Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003
Дата (число, месяц, год)	31 12 2015
по ОКПО	00064537
ИНН	7707017509
по ОКВЭД	11.10
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 года	3100	4 754	-	1 977 373	4 754	22 586 963	24 573 844
за 2014 год							
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	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	0	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(18 162 051)	(18 162 051)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(6 324 000)	(6 324 000)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(11 838 051)	(11 838 051)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 года	3200	4 754	-	1 977 373	4 754	4 424 912	6 411 793
за 2015 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 645 840	2 645 840
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 645 840	2 645 840
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 года	3300	4 754	-	1 977 373	4 754	7 070 752	9 057 633

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 года	Изменения капитала за 2014 год		На 31 декабря 2014 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	24 571 098	(18 161 789)	-	6 409 309
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	2 746	(262)	-	2 484
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	24 573 844	(18 162 051)	-	6 411 793
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	22 584 217	(18 161 789)	-	4 422 428
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	2 746	(262)	-	2 484
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	22 586 963	(18 162 051)	-	4 424 912
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	1 986 881	-	-	1 986 881
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 986 881	-	-	1 986 881

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 года	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Чистые активы	3600	9 060 715	6 414 875	24 576 926

Руководитель



Осипов М.Л.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шуваев А.А.
(подпись)

Шуваев А.А.

(расшифровка подписи)

"08" февраля 2016 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.

Организация **ОАО "НГК"Славнефть"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Добыча сырой нефти и природного газа
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
00064537		
7707017509		
11.10		
1 22 47 / 16		
384		

Наименование показателя	код	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 060 958	16 375 852
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 231 434	11 066 378
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым обществам	41111	368 649	816 307
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных, расчетов по претензиям и иных аналогичных платежей	4112	173 267	152 662
прочие поступления	4119	656 257	5 156 811
в том числе:			
расчеты по поставкам ТМЦ в рамках агентских договоров	41191	-	3 779 703
поступления/выплаты от продажи валюты	41192	27 569	-
транзитные транспортные услуги	41193	6 640	73 924
возвраты от поставщиков и подрядчиков	41934	7 435	11 464
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	41195	3 087	131 697
Прочие доходы	41197	3 238	2 916
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам и по остаткам на банковских счетах	41198	163 035	445 330
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	41199	445 253	711 778
Платежи - всего	4120	(13 754 150)	(11 511 527)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 037 444)	(5 204 471)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним и зависимым обществам за сырье, материалы, работы, услуги	41211	(256 903)	(1 351 993)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 170 809)	(1 696 523)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 083 712)	(915 340)
налог на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(4 462 185)	(3 695 193)
в том числе:			
расчеты по поставкам ТМЦ в рамках агентских договоров	41291	(1 330 535)	-
прочие выплаты персоналу	41293	(9 689)	(16 490)
поступления/выплаты от продажи валюты	41295	-	(102 412)
расчеты по прочим агентским операциям	41296	(32 270)	(16 105)
на расчеты по договорам комиссии	41357	(3 921)	-
страховые и банковские услуги	41297	(38 923)	(138 754)
выплаты по благотворительной помощи	41298	(105 814)	(144 620)
на прочие расходы	41261	(22 448)	(51 950)
прочие налоги, кроме налога на прибыль	41299	(2 918 585)	(3 224 862)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 693 192)	4 864 325

Наименование показателя	код	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 910 880	13 851 701
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	9 333 000	9 563 672
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42131	9 333 000	9 563 672
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 577 880	4 288 029
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	42141	5 577 880	4 288 029
Платежи - всего	4220	(225 443)	(11 071 140)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(191 750)	(771 437)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42211	-	(764 493)
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	-	(10 160 817)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов	42231	-	(10 160 817)
прочие платежи	4229	(33 693)	(138 886)
в том числе:			
налог на прибыль организаций	42291	(30 743)	(27)
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	42299	(2 950)	(138 859)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	14 685 437	2 780 561

Наименование показателя	код	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	8 850 000	7 488 663
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 850 000	7 488 663
в том числе:			
получение займов от дочерних и зависимых обществ	43111	-	-
Платежи - всего	4320	(26 803 014)	(32 106 868)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(30)	(11 838 039)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(26 802 984)	(20 268 829)
в том числе:			
возврат займов дочерним и зависимым обществам	43231	(1 292 065)	(5 891 870)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(17 953 014)	(24 618 205)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 960 769)	(16 973 319)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 461 162	22 154 592
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	601 402	5 461 162
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	101 009	279 889


 Руководитель Осипов М.Л.
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Шуваев А.А.
 (подпись) (расшифровка подписи)

« 08 » февраля 2016 г.

Пояснения ОАО НК Славнефть к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2015 г. и отчету о финансовых результатах за 2015 год (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	начислено	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015 год	144 685	(57 648)	175 360	-	(17 982)	-	-	-	320 045	(75 630)
	5110	за 2014 год	144 685	(50 129)	-	-	(7 519)	-	-	-	144 685	(57 648)
в том числе:												
Объемы интеллектуальной собственности у ассоциированных компаний	5101	за 2015 год	48	(48)	-	-	-	-	-	-	48	(48)
	5111	за 2014 год	48	(44)	-	-	(4)	-	-	-	48	(48)
Инвестиции на добычу полезных ископаемых	5102	за 2015 год	144 637	(57 600)	175 360	-	(17 982)	-	-	-	319 997	(75 582)
	5112	за 2014 год	144 637	(50 085)	-	-	(7 515)	-	-	-	144 637	(57 600)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015 год	11 090 951	(4 853 739)	1 309 713	(20 924)	18 202	(1 150 206)	-	-	12 379 740	(5 985 743)
	5210	за 2014 год	10 037 894	(3 822 815)	1 058 815	(5 758)	5 705	(1 036 629)	-	-	11 090 951	(4 853 739)
в том числе:												
Здания	5201	за 2015 год	61 010	(12 382)	-	-	-	(2 046)	-	-	61 010	(14 428)
	5211	за 2014 год	61 010	(10 336)	-	-	-	(2 046)	-	-	61 010	(12 382)
Соружения и передаточные устройства	5202	за 2015 год	10 516 881	(4 532 866)	1 242 467	-	-	(1 121 646)	-	-	11 759 348	(5 654 512)
	5212	за 2014 год	9 462 003	(3 525 479)	1 054 878	-	-	(1 007 387)	-	-	10 516 881	(4 532 866)
Машины и оборудование	5203	за 2015 год	181 783	(98 773)	3 252	(10 618)	10 475	(11 152)	-	-	174 417	(99 450)
	5213	за 2014 год	179 655	(88 526)	7 410	(5 282)	5 281	(15 528)	-	-	181 783	(98 773)
Транспортные средства	5204	за 2015 год	133 144	(62 699)	14 062	(9 137)	6 559	(7 365)	-	-	138 069	(63 505)
	5214	за 2014 год	128 156	(56 553)	4 988	-	-	(6 146)	-	-	133 144	(62 699)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2015 год	88 510	(78 966)	286	(1 169)	1 168	(3 312)	-	-	87 627	(81 110)
	5215	за 2014 год	88 402	(75 916)	584	(476)	424	(3 474)	-	-	88 510	(78 966)
Долг, связанный с обязательствами по ликвидации основных средств	5206	за 2015 год	109 623	(68 053)	49 647	-	-	(4 684)	-	-	159 269	(72 738)
	5216	за 2014 год	118 668	(66 005)	36 055	-	-	(2 048)	(45 100)	-	109 623	(68 053)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 год	316 754	1 492 393	(25 058)	(1 260 066)	524 023
	5250	за 2014 год	458 170	926 444	-	(1 067 860)	316 754
в том числе:							
Здания	5241	за 2015 год	-	-	-	-	-
	5251	за 2014 год	-	-	-	-	-
	5242	за 2015 год	316 754	1 474 539	(24 804)	(1 242 466)	524 023
Сооружения и нереконструированные устройства	5252	за 2014 год	457 383	914 250	-	(1 054 879)	316 754
	5243	за 2015 год	-	17 854	(254)	(17 600)	-
Прочие	5253	за 2014 год	787	12 194	-	(12 981)	-

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

Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	156 523	82 115	82 712
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	2 544 534	2 548 846	173 158
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	519 810	1 208 246	1 546 542
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	466 891	379 477	379 477
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные -	5301	за 2015 год	28 215 709		(79)	1 894 039	(11 277 752)	-	-	18 831 996	(79)
	5311	за 2014 год	18 054 892		(79)	10 160 817	-	-	-	28 215 709	(79)
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2015 год	18 054 892	(79)	1 894 039	(1 944 752)	-	-	18 004 179	(79)	
	5312	за 2014 год	18 054 892	(79)	-	-	-	-	18 054 892	(79)	
Предоставленные займы	5303	за 2015 год	10 160 817	-	-	(9 333 000)	-	-	827 817	-	
	5313	за 2014 год	-	-	10 160 817	-	-	-	10 160 817	-	
Депозитные вклады	5304	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5314	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5309	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5319	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные -	5305	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Депозитные вклады	5307	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5317	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5308	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5318	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений -	5300	за 2015 год	28 215 709	(79)	1 894 039	(11 277 752)	-	-	18 831 996	(79)	
	5310	за 2014 год	18 054 892	(79)	10 160 817	-	-	-	28 215 709	(79)	
Итого											

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2015 год	110 453	-	9 555 928	(9 581 522)	-	-	X	84 859	-
	5420	за 2014 год	47 718	-	8 623 730	(8 560 995)	-	-	X	110 453	-
В том числе:											
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 год	24 876	-	121 517	(28 322)	-	-	(91 585)	26 485	-
	5421	за 2014 год	11 188	-	116 304	(33 103)	-	-	(69 513)	24 876	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 2015 год	51 615	-	-	(13 841)	-	-	(15 108)	22 666	-
	5422	за 2014 год	6 259	-	64	(13 805)	-	-	59 097	51 615	-
товары отгруженные	5403	за 2015 год	21 607	-	-	(5 034 087)	-	-	5 036 039	23 560	-
	5423	за 2014 год	10 290	-	-	(4 824 710)	-	-	4 836 027	21 607	-
расходы будущих периодов	5404	за 2015 год	12 355	-	14 222	(14 355)	-	-	(74)	12 148	-
	5424	за 2014 год	19 981	-	5 282	(12 908)	-	-	-	12 355	-
затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 год	-	-	9 420 189	(4 490 917)	-	-	(4 929 272)	-	-
	5425	за 2014 год	-	-	8 502 080	(3 676 469)	-	-	(4 825 611)	-	-
Прочие	5406	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2014 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. ПДЛИНИЕ И ДВЕРЕНИЕ ДСОНСРОЧНОЙ ЗАДЛЖНОСТИ													
Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по слепке операции)	прислужившие проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность -	5501	за 2015 год	52 214	-	-	842 164	-	-	-	-	-	894 378	-
	5521	за 2014 год	-	-	-	52 214	-	-	-	-	-	52 214	-
Всего													
В том числе:													
беспроцентные долгосрочные займы дочерним организациям	5502	за 2015 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014 год	-	-	-	842 164	-	-	-	-	-	894 378	-
прочие	5503	за 2015 год	52 214	-	-	52 214	-	-	-	-	-	52 214	-
	5523	за 2014 год	-	-	-	-	-	(80 326 969)	(465 812)	(959)	-	10 082 755	(2 096)
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2015 год	9 524 187	(3 136)	81 352 045	-	(80 326 969)	(465 812)	(959)	-	-	9 524 187	(3 136)
	5530	за 2014 год	21 986 096	(15 997)	88 139 432	-	(100 079 736)	(503 981)	(17 631)	-	-	-	-
Всего													
В том числе:													
беспроцентные краткосрочные займы	5511	за 2015 год	7 697 018	-	-	-	-	-	-	-	-	7 697 018	-
	5531	за 2014 год	17 270 553	(9 863)	-	-	(9 563 672)	-	(9 863)	-	-	7 697 018	-
Расчеты с контрагентом (приказом) по осуществлению (дебиторским) поставкам	5512	за 2015 год	407 640	-	13 398 139	-	(13 421 873)	-	-	-	-	383 906	-
	5532	за 2014 год	2 090 546	-	13 831 062	-	(15 513 968)	-	-	-	-	407 640	-
Даваны выданные за услуги по трансформации нефти	5513	за 2015 год	718 875	-	21 947 782	-	(21 436 905)	-	-	-	-	1 229 752	-
	5533	за 2014 год	1 285 893	-	19 884 975	-	(20 451 993)	-	-	-	-	718 875	-
Даваны выданные за услуги по трансформации нефти	5514	за 2015 год	231 205	-	4 371 771	-	(4 305 276)	-	-	-	-	297 700	-
	5534	за 2014 год	206 592	-	3 563 151	-	(3 538 538)	-	-	-	-	231 205	-
Даваны выданные поставщиком в качестве аванса	5515	за 2015 год	172 617	-	963 034	-	(1 005 420)	-	-	-	-	130 231	-
	5535	за 2014 год	10 825	-	990 169	-	(823 689)	-	(4 688)	-	-	172 617	-
Расчеты с покупателями при реализации нефти	5516	за 2015 год	-	-	4 687 035	-	(4 687 035)	-	-	-	-	-	-
	5536	за 2014 год	56 878	-	3 252 293	-	(3 309 171)	-	-	-	-	283	-
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	5517	за 2015 год	950	-	5 633 183	-	(5 633 850)	-	-	-	-	-	-
	5537	за 2014 год	6 281	-	4 362 403	-	(4 367 734)	-	-	-	-	950	-
прочие	5518	за 2015 год	295 882	(3 136)	30 351 101	-	(29 836 610)	(465 812)	(959)	-	-	343 865	(2 096)
	5538	за 2014 год	1 058 528	(6 134)	42 255 379	-	(42 510 971)	(503 981)	(3 080)	-	-	295 882	(3 136)
	5500	за 2015 год	9 576 401	(3 136)	81 352 045	842 164	(80 326 969)	(465 812)	(959)	x	x	10 977 133	(2 096)
	5520	за 2014 год	21 986 096	(15 997)	88 139 432	52 214	(100 079 736)	(503 981)	(17 631)	x	x	9 576 401	(3 136)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.		на 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 096	-	3 218	82	23 901	7 904
в том числе:							
авансы выданные	5541	2 004	-	1	-	4 688	2 344
покупатели и заказчики	5542	1	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5543	91	-	3 217	82	19 213	5 560

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сдвиге, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность -	5551	за 2015 год	6 813 910	9 444 915	-	(447 262)	(704 765)
всего	5571	за 2014 год	26 877 261	7 772 182	-	(5 274 741)	(22 560 792)
в том числе:							
долгосрочные кредиты банков	5552	за 2015 год	6 813 910	9 444 915	-	(447 262)	(4 304 287)
	5572	за 2014 год	12 840 426	7 772 182	-	(543 033)	(13 255 665)
долгосрочные займы	5553	за 2015 год	-	-	-	(4 731 708)	(9 305 127)
	5573	за 2014 год	14 036 835	-	-	-	2 030 588
Расчеты с подрядчиками по ГРП и кеп. строительству	5554	за 2015 год	-	-	-	-	-
	5574	за 2014 год	-	-	-	-	1 568 934
прочие	5559	за 2015 год	-	-	-	-	-
	5579	за 2014 год	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность -	5560	за 2015 год	39 004 739	74 178 851	1 964 448	(98 990 674)	704 765
всего	5580	за 2014 год	17 286 118	86 341 966	947 573	(88 131 710)	22 560 792
в том числе:							
краткосрочные кредиты банков	5561	за 2015 год	24 144 150	7 390 698	1 964 448	(33 146 267)	4 657 316
	5581	за 2014 год	12 940 805	13 258 516	947 573	(16 256 409)	24 144 150
краткосрочные займы	5562	за 2015 год	8 144 965	-	-	(1 292 065)	6 852 900
	5582	за 2014 год	-	-	-	(1 160 162)	8 144 965
Расчеты с поставщиками в качестве агента	5563	за 2015 год	1 702 612	12 397 600	-	(13 732 153)	368 059
	5583	за 2014 год	1 426 935	13 015 681	-	(12 740 004)	1 702 612
Расчеты по операциям при транспортировке нефти (продукты)	5564	за 2015 год	719 362	21 413 521	-	(20 903 302)	1 229 581
	5584	за 2014 год	1 292 129	19 520 012	-	(20 092 779)	719 362
Расчеты с компаниями (принципалами) по поставкам	5565	за 2015 год	2 673 741	12 498 521	-	(12 822 033)	2 350 229
	5585	за 2014 год	-	5 410 000	-	(2 736 259)	2 673 741
Расчеты с подрядчиками по ГРП и кеп. строительству	5566	за 2015 год	210 628	1 842 376	-	(22 416)	-
	5586	за 2014 год	96 477	999 553	-	(885 402)	210 628
Расчеты по налогам и сборам	5567	за 2015 год	350 904	6 099 352	-	(6 050 718)	399 538
	5587	за 2014 год	542 103	6 190 991	-	(6 382 190)	350 904
прочие	5569	за 2015 год	1 056 377	12 536 783	-	(11 021 720)	1 004 506
	5589	за 2014 год	987 669	27 947 213	-	(27 876 505)	1 056 377
	5590	за 2015 год	45 818 649	83 623 766	1 964 448	(99 437 936)	31 968 927
	5591	за 2014 год	44 163 379	94 114 148	947 573	(93 406 451)	45 818 649

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2015 год	за 2014 год
Материальные затраты	5610	8 237 837	7 543 550
Расходы на оплату труда	5620	1 692 405	1 787 510
Отчисления на социальные нужды	5630	240 839	175 864
Амортизация	5640	1 130 488	1 009 572
Прочие затраты	5650	611 324	694 570
Итого по элементам	5660	11 912 893	11 201 066
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	25 594	(62 735)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	11 938 487	11 138 331

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки		Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	за 2015 год	1 151 023	370 295	(583 895)	(258 864)	678 559
		за 2014 год	927 509	779 938	(465 192)	(91 232)	1 151 023
в том числе:							
по предстоящим оплатам отпусков и по страховым взносам по ним	5701	за 2015 год	128 079	-	(66 838)	-	61 241
		за 2014 год	72 723	55 356	-	-	128 079
по предстоящим выплатам ежегодной премии и по страховым взносам по ней	5702	за 2015 год	482 247	442 446	(487 591)	(3 536)	433 566
		за 2014 год	339 256	490 323	(341 884)	(5 448)	482 247
по предстоящим выплатам по программе долгосрочного стимулирования и по страховым взносам по ней	5703	за 2015 год	348 862	-	(93 534)	(255 328)	-
		за 2014 год	330 179	192 432	(120 693)	(53 056)	348 862
по предстоящим затратам на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий	5704	за 2015 год	65 816	-	(2 770)	(63 046)	-
		за 2014 год	20 265	48 166	(2 615)	-	65 816
по ликвидации основных средств	5705	за 2015 год	126 019	57 733	-	-	183 752
		за 2014 год	160 810	43 037	-	(77 828)	126 019
прочие	5706	за 2015 год	-	-	-	-	-
		за 2014 год	4 276	-	-	(4 276)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	4 675 105	10 011 466	15 512 052
в том числе:				
ИНГ Банк Н. В., Лондонский филиал	5811	4 675 105	8 420 368	11 756 737
Министерство финансов Российской Федерации	5812	-	568 218	1 151 856
ОАО АКБ "РОСБАНК" Г. МОСКВА	5813	-	-	490 938
ЗАО "ЮникредитБанк"	5814	-	1 022 880	1 785 229
АКБ "Абсолют Банк"	5815	-	-	327 292

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2015 год		за 2014 год	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего					
		за 2015 год	5910	-	-
		за 2014 год	5920	-	-



Руководитель _____
(подпись) Осипов М.Л.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись) Шуваев А.А.
(расшифровка подписи)

"08" февраля 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах открытого акционерного общества «Нефтегазовая компания «Славнефть» за 2015 г.

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Нефтегазовая компания «Славнефть» (далее - «Общество» или ОАО «НГК «Славнефть»)) зарегистрировано Московской регистрационной палатой 26 августа 1994 года, свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества № 033.530 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 1027739026270 от 30 июля 2002 года). Общество было учреждено на основании постановления Правительства Российской Федерации от 8 апреля 1994 года №305 и распоряжения Совета Министров Республики Беларусь от 15 июня 1994 года №589-р.

Общество зарегистрировано по адресу: 125047, г. Москва, 4-й Лесной пер., д. 4. Среднесписочная численность персонала Общества за 2015 год составляет 489 человек (за 2014 год – 507 человек).

В ноябре 2002 года Правительство Республики Беларусь реализовало принадлежавший белорусскому государству пакет акций Общества в размере 10,83%. 18 декабря 2002 года на аукционе в Москве был продан находившийся в российской федеральной собственности пакет акций Общества, составлявший 74,95% от его уставного капитала. По состоянию на 31 декабря 2015 года уставный капитал Общества на паритетных началах контролируется компаниями ОАО «НК «Роснефть» и ПАО «Газпром нефть». Информация об основных акционерах Общества публикуется на корпоративном сайте Общества www.slavneft.ru.

Информация об Обществе

Общество имеет два территориально обособленных структурных подразделения: управление отгрузок г. Ярославль и стационарные рабочие места ОАО «НГК «Славнефть» г. Мегион.

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча сырой нефти и природного газа;
- посредническая деятельность и оказание услуг;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- другие виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации, отвечающие целям деятельности Общества.

Органами управления общества являются общее собрание акционеров и Совет директоров. Исполнительными органами являются Правление (коллегиальный) и Президент (единоличный). Контрольным органом является Ревизионная комиссия.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2015 г.:

Новый состав Совета директоров Общества был избран годовым общим собранием акционеров 30 июня 2015 года:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров Общества</i>			
Не избран на дату 31.12.2015 г.			
<i>Члены Совета директоров</i>			
Аладин Владимир Григорьевич	ОАО «НК «Роснефть»	19.09.2014 – по н.в.	Заместитель руководителя Службы безопасности ОАО «НК «Роснефть»
Баранов Виталий Витальевич	ПАО «Газпром нефть»	22.12.2011 – по н.в.	Заместитель председателя правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по организационным вопросам
Грицкевич Светлана Валентиновна	ОАО «НК «Роснефть»	30.06.2015 – по н.в.	Директор Департамента корпоративного управления – корпоративный секретарь ОАО «НК «Роснефть»
Касими́ро Дидье (Casimiro Didier)	ОАО «НК «Роснефть»	28.06.2013 – по н.в.	Член Правления, вице-президент по переработке, нефтехимии, коммерции и логистике ОАО «НК «Роснефть»
Латыш Ростислав Ростиславович	ОАО «НК «Роснефть»	28.06.2013 – по н.в.	Директор Департамента сводного планирования и отчетности ОАО «НК «Роснефть»
Лирон Эрик Морис (Liron Eric Maurice)	ОАО «НК «Роснефть»	30.06.2014 – по н.в.	Член Правления, первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Папенко Сергей Алексеевич	ПАО «Газпром нефть»	30.06.2014 – по н.в.	Начальник Департамента по работе с совместными предприятиями и эффективности бизнеса ПАО «Газпром нефть»
Чернер Анатолий Моисеевич	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2006 – по н.в.	Заместитель председателя Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по логистике, переработке и сбыту
Яковлев Вадим Владиславович	ПАО «Газпром нефть»	12.03.2007 – по н.в.	Заместитель председателя Правления, первый заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть»
Янкевич Алексей Викторович	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2012 – по н.в.	Член Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по экономике и финансам

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2014 г.:

Совет директоров Общества был избран внеочередным общим собранием акционеров 19 сентября 2014 года:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров Общества</i>			
Не избран на дату 31.12.2014 г.			
<i>Члены Совета директоров</i>			
Аладин Владимир Григорьевич	ОАО «НК «Роснефть»	19.09.2014 – по н.в.	Заместитель руководителя Службы безопасности ОАО «НК «Роснефть»
Баранов Виталий Витальевич	ПАО «Газпром нефть»	22.12.2011 – по н.в.	Заместитель председателя правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по организационным вопросам
Касими́ро Дидье (Casimiro Didier)	ОАО «НК «Роснефть»	28.06.2013 – по н.в.	Член Правления, вице-президент по коммерции и логистике ОАО «НК «Роснефть»
Латыш Ростислав Ростиславович	ОАО «НК «Роснефть»	28.06.2013 – по н.в.	Директор Департамента сводного планирования и отчетности ОАО «НК «Роснефть»
Лирон Эрик Морис (Liron Eric Maurice)	ОАО «НК «Роснефть»	30.06.2014 – по н.в.	Член Правления, первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Павлов Игорь Владимирович	ОАО «НК «Роснефть»	30.06.2014 – по н.в.	Член Правления, вице-президент по нефтепереработке и нефтехимии ОАО «НК «Роснефть»
Папенко Сергей Алексеевич	ПАО «Газпром нефть»	30.06.2014 – по н.в.	Начальник Департамента по работе с совместными предприятиями и эффективности бизнеса ПАО «Газпром нефть»
Чернер Анатолий Моисеевич	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2006 – по н.в.	Заместитель председателя Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по логистике, переработке и сбыту
Яковлев Вадим Владиславович	ПАО «Газпром нефть»	12.03.2007 – по н.в.	Заместитель председателя Правления, первый заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть»
Янкевич Алексей Викторович	ПАО «Газпром нефть»	29.06.2012 – по н.в.	Член Правления, заместитель генерального директора ПАО «Газпром нефть» по экономике и финансам

Состав Правления Общества на 31 декабря 2015 г.:

Председатель Правления Общества:

Осипов Михаил Леонович	Президент ОАО «НГК «Славнефть»
------------------------	--------------------------------

Члены Правления Общества:

Буреев Алексей Валентинович	Руководитель блока учета и налогового контроля
Коваленко Андрей Викторович	Вице-президент по экономике и финансам (по август 2015 года)
Крылов Владимир Васильевич	Вице-президент по переработке и реализации нефти и нефтепродуктов (по май 2015 года)
Медведев Илья Борисович	Вице-президент по общим вопросам (по август 2015 года)
Трухачев Андрей Николаевич	Вице-президент по корпоративным отношениям

Единоличный исполнительный орган:

Осипов Михаил Леонович - Президент ОАО «НГК «Славнефть»

Состав Правления Общества на 31 декабря 2014 г.:

Председатель Правления Общества:

Суханов Юрий Евгеньевич	Президент ОАО «НГК «Славнефть»
-------------------------	--------------------------------

Члены Правления Общества:

Буреев Алексей Валентинович	Руководитель блока учета и налогового контроля
Коваленко Андрей Викторович	Вице-президент по экономике и финансам
Крылов Владимир Васильевич	Вице-президент по переработке и реализации нефти и нефтепродуктов
Медведев Илья Борисович	Вице-президент по общим вопросам
Савельев Виктор Алексеевич	Вице-президент по добыче нефти и геологии (до даты увольнения 17.05.2013 г.)
Трухачев Андрей Николаевич	Вице-президент по корпоративным отношениям

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполнялись Президентом Общества Сухановым Юрием Евгеньевичем.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2015 г.:

Бабич Роман Васильевич	Заместитель начальника Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Дельвиг Галина Юрьевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»
Джабраилов Анзор Аюбович	Директор Департамента планирования, автоматизации и эффективности ОАО «НК «Роснефть»
Жданов Артем Рахимьянович	Заместитель директора Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Миронова Маргарита Ивановна	Первый заместитель руководителя Аппарата Правления - начальник Департамента Аппарата Правления ПАО «Газпром»
Шафир Надежда Николаевна	Заместитель начальника отдела развития внутреннего аудита ПАО «Газпром»

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2014 г.:

Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника департамента - начальник управления контроля за деятельностью организаций по обеспечению работы системы газоснабжения департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций аппарата правления ОАО «Газпром»
Дельвиг Галина Юрьевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»
Жданов Артем Рахимьянович	Заместитель директора Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Лобастов Андрей Николаевич	Главный специалист Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Шафир Надежда Николаевна	Главный экономист отдела по работе с Ревизионными комиссиями и подразделениями внутреннего аудита объектов вложений ОАО «Газпром»
Шеин Максим Владимирович	Менеджер Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»

Операционная среда Общества

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 допускают возможность разных толкований.

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая

ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пунктах 3.19 и 3.20 раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной 25 декабря 2014 года приказом № 79.

2.1. 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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2.2. 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 знаков в кассе Общества, средств 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 на 31 декабря 2015 года. Курсы валют составили на эту дату 72,8827 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2014 года – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 года – 32,7292 руб.) и 79,6972 руб. за 1 евро (31 декабря 2014 года: 68,3427 руб., 31 декабря 2013 года – 44,9699 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (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 доходы или расходы.

2.3. 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.

2.4. Нематериальные активы

Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ).

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при

принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5 Основные средства

В состав основных средств Общество включает имущество, в отношении которого одновременно выполняются условия, перечисленные в пункте 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в качестве материально-производственных запасов. В целях обеспечения их сохранности первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов. Приобретенные книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в составе расходов на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

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

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, начисляется по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР, установленных Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072.

По основным средствам, приобретенным с 1 января 2002 года, применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования, устанавливаемые центральной инвентаризационной комиссией Общества при принятии объекта к учету в состав основных средств. Указанные нормы рассчитываются исходя из срока полезного использования, определенного в рамках срока для амортизационной группы. Состав амортизационных групп определяется Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	30	5-30
Сооружения	10-20	10-20
Машины и оборудование	3-20	3-15
Транспортные средства (вагоны-цистерны нефтебензиновые)	до 01.01.2002 вагонов-цистерн не было на балансе Общества	25
Прочие	3-10	3-10

Нормы амортизации (срок полезного использования), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению. Способ начисления амортизации - линейный для всех групп основных средств.

По объектам основных средств, требующим государственной регистрации, до подачи документов на такую регистрацию, при использовании до этого времени в производстве, организуется обособленный учет. Остаточная стоимость такого имущества участвует при расчете налога на имущество.

В бухгалтерском балансе, по строке 1150 «Основные средства», отражаются также активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств (ARO).

Ликвидации подлежат все недвижимые нефтегазовые активы, а также поисковые материальные активы. Движимое имущество на месторождениях, например, насосно-компрессорные трубы, установки центробежных насосов, штанговые глубинные насосы, штанговые винтовые насосы, погружной кабель, насосные штанги, прожекторы, пакеры и другое оборудование скважин не являются объектами, по которым необходимо начисление ARO, так как указанные объекты могут быть удалены с месторождения без существенных затрат, и их ликвидация не влечет необходимость восстановления окружающей среды.

Для расчета величины ARO применяется экспертная оценка стоимости ликвидации нефтегазовых объектов, определяемая специалистами обществ-недропользователей.

ARO в бухгалтерском учете и отчетности РСБУ отражается по приведенной стоимости путем пересчета показателя ARO текущего периода, выраженного в текущих ценах, по формулам, приведенным ниже.

В случае если предполагаемый срок исполнения обязательства превышает 5 лет после отчетной даты, величина ARO в бухгалтерском учете и отчетности РСБУ отражается по приведенной стоимости.

Приведенная стоимость ARO определяется по формуле:

$$C_{\text{диск}} = C_{\text{тек}} / (1 + K_{\text{диск}})^n,$$

где

$C_{\text{диск}}$ – приведенная (дисконтированная) стоимость ARO, подлежащая отражению в бухгалтерском балансе,

$C_{\text{тек}}$ – оценка ARO в текущих ценах, определенная в соответствии с пунктом 3.1.1 настоящей Методики,

$K_{\text{диск}}$ – ставка дисконтирования годовая, определяемая с учетом инфляции,

n – период дисконтирования.

Ставка дисконтирования для расчета ARO, скорректированную с учетом инфляции определяется и пересматривается в декабре каждого года. Обновленная ставка дисконтирования используется в расчете оценочного обязательства начиная с декабря предыдущего отчетного года и до ноября текущего отчетного года включительно. В декабре текущего отчетного года используется следующая обновленная ставка дисконтирования.

Амортизация актива ARO осуществляется потонным методом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем признания ARO. Месячная потонная ставка в процентном выражении определяется как отношение добычи на месторождении за период к доказанным разрабатываемым запасам этого месторождения (SEC Econ) на начало периода.

По основным средствам, переведенным на консервацию на срок не менее трех месяцев, амортизация приостанавливается.

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

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. 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 и нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе объекты незавершенного строительства отражаются в строке 1151 «Незавершенное строительство», а прочие вложения во внеоборотные активы отражаются в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в акции и доли дочерних, зависимых и прочих организаций приведены по фактическим затратам на их приобретение. Фактические затраты по приобретению акций (долей) складываются из покупной стоимости акций (долей), затрат по получению разрешения антимонопольного комитета и прочих затрат, непосредственно связанных с приобретением акций.

По финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но демонстрируется устойчивое существенное снижение стоимости, Общество создает резерв под их обесценение с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно (более 20%) выше их расчетной стоимости;
- в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно (более 20%) изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
- на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

Учетная стоимость финансовых вложений – стоимость, по которой они отражены в бухгалтерском учете.

Для определения расчетной стоимости по долевым финансовым вложениям (акциям, паям, долям) Общество применяет метод оценки чистых активов эмитента, приходящейся на соответствующую акцию, пай (долю). При этом, стоимость чистых активов эмитента оценивается в порядке, установленном Минфином РФ и федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг, по состоянию на последнюю отчетную дату, предшествующую расчету. Расчетная стоимость долевого финансового вложения определяется индивидуально по каждому объекту на дату составления отчетности.

Резерв формируется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью финансовых вложений. В случае отсутствия информации о расчетной стоимости финансовых вложений на 31 декабря отчетного года при проведении проверки на обесценение, может использоваться расчетная стоимость финансовых вложений на более

раннюю дату, на которую эта расчетная стоимость была известна.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.8. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание стоимости материально-производственных запасов при продаже и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае если на конец года балансовая стоимость материально-производственных запасов выше, чем их реальная рыночная стоимость, Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

2.9. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам

Затраты, понесенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Информация о расходах будущих периодов отражается в Бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Запасы» Бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода – 12 месяцев и менее с отчетной даты;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла с отчетной даты.

В случае если период четко определить нельзя, то информация о таких расходах будущих периодов отражается в составе оборотных активов по строке «Запасы».

2.10. Дебиторская задолженность

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

Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается 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, 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 по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

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

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются только результаты данных операций:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- поступления денежных средств от комитентов, подлежащие перечислению поставщикам (если Общество выступает в качестве агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и

поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает в себя эмиссионный доход.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% чистой прибыли Общества до достижения установленного размера резервного фонда (установленный размер резервного фонда – 100% от величины уставного капитала Общества).

2.13. Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег в составе кредиторской задолженности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов;
- курсовые разницы, относящиеся к причитающимся к оплате процентам по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);

- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество признает следующие оценочные обязательства и отражает их на соответствующих счетах учета резервов предстоящих расходов:

- обязательство по предстоящей оплате отпусков и вознаграждения по итогам работы за год, включая вознаграждение в рамках программы долгосрочного стимулирования работников
- обязательство по налоговым рискам (в отношении налогов, иных, чем налог на прибыль)
- обязательство по неопределенным налоговым ситуациям по налогу на прибыль
- обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий
- обязательство по ликвидации основных средств

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков формируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска по состоянию на каждую отчетную дату. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков рассчитывается как произведение количества дней неиспользованных работниками Общества отпусков по состоянию на отчетную дату и прогнозируемого годового заработка работника (включая все выплаты стимулирующего характера), поделенного на 365.

Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате вознаграждения по итогам работы за год, включая вознаграждение в рамках программы долгосрочного стимулирования работников, рассчитывается на основании действующей в Обществе системы премирования, при этом процент выполнения производственного контракта признается равным 100 процентов. Величина оценочного обязательства по предстоящей выплате вознаграждения по итогам работы за год рассчитывается исходя из фактически отработанного периода времени каждым работником по состоянию на отчетную дату.

Обязательство в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль создается только в случае, если существует неопределенность в отношении правомерности

включения суммы в состав расходов, учитываемых при исчислении налога на прибыль, но не в периоде признания расхода.

Обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий начисляется в отношении вероятных обязательств по ликвидации последствий негативного воздействия на окружающую среду хозяйственной и иной деятельности Общества. Обязательство по осуществлению природоохранных мероприятий рассматривается как вероятное, когда существует доказательство, указывающее на нанесение Обществом ущерба окружающей среде, выявленное внутренней проверкой или в результате получения соответствующего уведомления от регулирующего органа. Обязательство по осуществлению природоохранных мероприятий создается на основании анализа информации о суммах вероятных обязательств по ликвидации последствий негативного воздействия на окружающую среду хозяйственной и иной деятельности Общества.

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 (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к 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.

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

2.16. Доходы

Доходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации нефти и газа;
- выручка от оказания услуг по организации отгрузки;
- выручка от оказания услуг по материально-техническому снабжению в рамках агентских договоров;
- выручка от оказания других агентских услуг;
- выручка от сдачи в аренду (субаренду) имущества;
- выручка от реализации прочих товаров и услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств;
- поступления от продажи ценных бумаг и иностранной валюты;
- прибыль прошлых лет;
- положительные курсовые разницы;
- поступления в возмещение причиненных убытков, включая штрафы и пени;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.17. Расходы

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

В состав коммерческих расходов входят затраты, связанные с продажей товаров, работ, услуг.

В состав управленческих расходов включаются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

В Учетную политику Общества для целей бухгалтерского учета на 2015 год внесены следующие изменения:

- оценочные обязательства по ликвидации основных средств (далее – ARO) в части формирования стоимости актива ARO перенесены из строки Бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» в строку «Основные средства»;

- движимое имущество исключено из перечня нефтегазовых активов, в отношении

которых создается АРО.

Последствия указанных изменений отражены в бухгалтерской отчетности согласно пункту 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» ретроспективно.

Также в 2015 году в учетную политику были добавлены следующие приложения:

- Методические рекомендации по порядку отнесения на расходы затрат по зарезке боковых стволов в скважинах.
- Порядок учета затрат на проектно-изыскательские работы для планируемых сложных объектов строительства.
- Порядок формирования в бухгалтерском учете оценочных обязательств.

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

В учетной политике Общества на 2016 год внесено изменение критерия существенности ошибок. Существенной признается ошибка (совокупность ошибок), если она (они) искажает (искажают) показатель статьи отчетности более чем на 5% и (или) абсолютная величина которой превышает 100 000 000 (Сто миллионов) рублей (в учетной политике на 2015 год – 50 000 000 рублей).

В 2016 году в учетную политику были добавлены следующие приложения:

- Регламент по оформлению документов по вводу в эксплуатацию законченных строительством эксплуатационных скважин.

2.20. Данные прошлых отчетных периодов

2.20.1. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные принятием оценочных обязательств по ликвидации основных средств

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2014 года» и «На 31 декабря 2013 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи с внесением в учетную политику Общества на 2015 год изменений, описанных в пункте 2.18.

2.20.2. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные новыми рекомендациями Минфина России

При формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников». За 2014 год такие платежи составили 220 970 тыс. рублей.

2.20.3. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные выявленными ошибками

При формировании отчета о движении денежных средств за 2014 год в разделе «Денежные потоки от текущих операций» сумма в размере 412 392 тыс. рублей была ошибочно отражена по группе статей «прочие поступления» вместо ее отражения по группе статей «поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым обществам».

Корректировки показателей за 2013 и 2014 годы в годовой бухгалтерской отчетности за 2015 год.

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2013 года				
1150	Основные средства	6 620 586	52 663	6 673 249
1180	Отложенные налоговые активы	607 720	(198)	607 522
1190	Прочие внеоборотные активы	174 097	(55 304)	118 793
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22 584 217	2 746	22 586 963
1420	Отложенные налоговые обязательства	64 959	488	65 447
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	323 313	(6 073)	317 240
Корректировки показателей 2014 года				
1150	Основные средства	6 512 396	41 570	6 553 966
1180	Отложенные налоговые активы	3 291 497	(112)	3 291 385
1190	Прочие внеоборотные активы	161 720	(42 927)	118 793
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 422 428	2 484	4 424 912
1420	Отложенные налоговые обязательства	146 681	508	147 189
1430	Долгосрочные оценочные обязательства	353 819	(4 461)	349 358
2120	Себестоимость продаж	(8 501 943)	100	(8 501 843)
2330	Проценты к уплате	(919 484)	238	(919 246)
2340	Прочие доходы	6 811 941	(666)	6 811 275
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(80 199)	(20)	(80 219)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	2 694 406	86	2 694 492
4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	10 653 987	412 392	11 066 379
41111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым обществам	403 915	412 392	816 307
4119	Прочие поступления	5 569 203	(412 392)	5 156 811
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(1 475 553)	(220 970)	(1 696 523)
4129	Прочие платежи	(3 916 163)	220 970	(3 695 193)
41299	Платежи по прочим налогам, кроме налога на прибыль	(3 445 832)	(220 970)	(3 224 862)

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Лицензии по Ачимовскому месторождению	244 415	87 037	94 551
Прочие нематериальные активы	-	-	5
Итого	244 415	87 037	94 556

3.2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду на 31 декабря 2015 года, составила 2 544 534 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 года – 2 548 846 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 года – 173 158 тыс. рублей).

В составе арендованных основных средств на 31 декабря 2015 года числятся:

- 2 075 вагоноцистерн на основании договора аренды с ЗАО «Управление отгрузок»;
- 145 вагоноцистерн на основании договора аренды с ОАО «Славнефть-ЯНОС»;
- Офисное помещение в здании по адресу: РФ, г. Москва, 4-ый Лесной переулок, д. 4 на основании договора аренды с Представительством частной компании с ограниченной ответственностью «Метеолук Инвестментс Лимитед», арендованное на срок до 31 марта 2019 года. Площадь арендуемого помещения составляет 7 106,1 м²;
- Участки лесного фонда на Ачимовском месторождении общей площадью 604 га;
- Нежилое помещение общей площадью 189 кв. м., расположенное по адресу: Россия, г. Москва, ул. Викторенко, д. 11, стр. 8, арендованное на срок до 31 января 2016 года.
- Нежилые помещения, арендованные для деятельности обособленного структурного подразделения «Управление организации отгрузки» (г. Ярославль) у ОАО «Славнефть-ЯНОС». Общая площадь арендуемых помещений составляет 2 206,1 м².

Увеличение стоимости основных средств, полученных в аренду на 31 декабря 2014 года, связано с получением на правах аренды 2 075 вагоноцистерн от ЗАО «Управление отгрузок» на сумму 2 217 419 тыс. рублей, от ОАО «Славнефть-ЯНОС» 145 вагоноцистерн на сумму 158 571 тыс. рублей и от ООО «ДЕ ТРАНС» 10 вагоноцистерн на сумму 4 051 тыс. рублей.

Основные средства, переданные в аренду

Стоимость основных средств, переданных в аренду на 31 декабря 2015 года, составила 156 523 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 года – 82 115 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 года – 82 712 тыс. рублей).

В составе основных средств, переданных в аренду на 31 декабря 2015 года, числятся дизельная электростанция (34 159 тыс. рублей), два здания для размещения вахтового персонала (25 301 тыс. рублей и 20 557 тыс. рублей), котельная (71 506 тыс. рублей), емкость аварийного хранения топлива (3 055 тыс. рублей) и три нежилых офисных помещения, сданные в субаренду (1 945 тыс. рублей).

Основные средства, переведенные на консервацию

Стоимость основных средств (первоначальная), переведенных на консервацию на 31 декабря 2015 года, составила 466 891 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 379 477 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 379 477 тыс. рублей).

Активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств

Стоимость активов, связанных с обязательством по ликвидации основных средств (ARO) на 31 декабря 2015 года, составила 86 531 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. – 41 570 тыс. рублей, на 31 декабря 2013 г. – 52 663 тыс. рублей). Эти активы отражены в строке 1150 «Основные средства».

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены затраты на поисково-разведочные скважины:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Затраты на поисково-разведочные скважины	118 793	118 793	118 793
Итого	118 793	118 793	118 793

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.			
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
<i>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</i>			
ОАО «СН-МНГ» (акции)	6 517 308	6 517 308	6 517 308
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	3 860 279	3 860 279	3 860 279
ЗАО «Обьнефтегеология»	2 189 256	2 189 256	2 189 256
ООО «Соболь» *	1 893 339	1 893 339	1 893 339
ОАО «ОНГГ» (акции)	1 724 540	1 724 540	1 724 540
ОАО «Славнефть-МНГГ» (акции)	782 940	782 940	782 940
ОАО «Славнефть-ЯНОС» (акции)	625 300	625 300	625 300
ООО «Славнефть-НПЦ»	146 694	146 694	146 694
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	113 129	113 129	113 129
ЗАО «Славнефть-М» (акции)	65 267	65 267	65 267
ЗАО «Славнефть-Эстейт» (акции)	48 755	48 755	48 755
ЗАО «ТЗК «Славнефть-Туношна» (акции)	32 434	32 434	32 434
Славнефть-Холдинг, АГ (акции)	3 314	3 314	3 314
ООО «Реализация-Т»**	710	10	10
ООО «Славнефть-Логистика»	11	11	11
ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт» (акции)***	-	-	-
ЗАО «Славвекс» (акции)**	-	700	700
ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт» (акции)****	-	50 713	50 713

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Итого	18 003 276	18 053 989	18 053 989
<i>Участие в уставных капиталах зависимых обществ</i>			
ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	824	824	824
Итого	824	824	824
Итого вложения в уставные капиталы других организаций	18 004 100	18 054 813	18 054 813

* В 2015 году ОАО «Соболь» в результате реорганизации преобразовано в ООО «Соболь».

** В 2015 году ЗАО «Славвекс» прекратило деятельность в связи с присоединением к ООО «Реализация-Т».

*** В 2013 году был сформирован резерв под обесценение вложений в ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт» на сумму 79 тыс. рублей.

**** В 2015 году ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт» ликвидировано.

Оценка на отчетную дату финансовых вложений представляет оценку по их первоначальной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под обесценение.

Займы выданные

Процентный займ, выданный ОАО «Славнефть-ЯНОС» на 31 декабря 2015 года, составил 827 817 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 года – 10 160 817 тыс. рублей, в 2013 долгосрочные процентные займы не выдавались).

Срок возврата займа – декабрь 2017 года.

3.5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов, готовой продукции (нефть и нефтепродукты), товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов (срок полезного использования которых составляет менее 12 месяцев).

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

В статью «Запасы» включены расходы будущих периодов по программным продуктам, относящиеся к последующим отчетным периодам:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Расходы будущих периодов по программным продуктам	12 148	12 355	19 981
Итого	12 148	12 355	19 981

3.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31 декабря 2015 был создан резерв, составила 2 096 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 – 3 136 тыс. руб., на 31 декабря 2013 – 15 997 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 959 тыс. руб. в 2015 году (17 631 тыс. руб. – в 2014 году).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности (без учета дебиторской задолженности связанных сторон) отражена прочая задолженность (с учетом созданных резервов по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Дебиторская задолженность	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Авансы выданные, в том числе:	1 817 149	1 198 457	1 648 451
- ОАО «АК «Транснефть»	1 230 663	719 315	1 286 497
- ОАО «РЖД»	299 451	234 156	206 592
- «Метеолук Инвестментс Лимитед»	138 843	50 397	109 611
- ОАО «Ижорские заводы»	107 351	122 691	-
- ОАО «Волгограднефтемаш»	-	26 665	-
- прочие авансы выданные	40 841	45 233	45 751
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 969	494	1 649
Прочие дебиторы, в том числе:	106 964	147 097	235 793
- ОАО «РЖД»	36 293	69 065	31 050
- Начисленный НДС с авансов полученных.	48 954	44 203	12 714
- Прочие расчеты с бюджетом	2 605	14 980	168 223
- ОАО «СОГАЗ»	12 744	11 894	-
- ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»	5 106	3 837	5 256
- Начисленные, но не выплаченные проценты по депозитам, остаткам на банковских счетах и займам выданным	283	950	6 272
- прочие	979	2 168	12 278
Итого	1 927 082	1 346 048	1 885 894

По состоянию на 31 декабря 2015 г. по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности:

тыс. руб.

Контрагент	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ЗАО «Танайс»	2 004	2 004	-
ООО «Завод СТИЗ»	62	62	-
ОАО «Ярнефтехимстрой»	30	30	-
ООО ТД "Электромаш"	-	690	345
ООО «ТРАНСМАСТ СПб»	-	154	-
ООО «Радиотрейд Универсал Н»	-	115	-
ЗАО «Межрегиональное объединение «Техинком»	-	81	-
ООО «Ринотэк»	-	-	9 863
ЗАО «Турболифт»	-	-	2 654
ООО «Руспромкомплект»	-	-	2 455
ОАО «РЖД»	-	-	528
Прочие	-	-	152
Итого	2 096	3 136	15 997

Крупнейшие дебиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам представлена в разделе 3.16. данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2015 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Сумма в тыс. рублей
ООО «ЭКСПОБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	318 700
ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	210 400
ПАО «БАНК БФА»	Рубли РФ	Декабрь 2015	Январь 2016	45 100
Итого				574 200

На 31 декабря 2015 года процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в диапазоне 7,00 - 11,00% годовых.

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2014 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Сумма в тыс. рублей
		Начало	Конец	
ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)	Доллары США	Декабрь 2014	Январь 2015	4 724 026
ЗАО «ЮниКредитБанк»	Доллары США	Декабрь 2014	Январь 2015	416 504
ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2014	Январь 2015	238 000
АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ОАО)	Рубли РФ	Декабрь 2014	Январь 2015	55 400
ЗАО «Райффайзенбанк»	Доллары США	Декабрь 2014	Январь 2015	11 871
Итого				5 445 801

На 31 декабря 2014 года процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в диапазоне 15,00 - 17,00% годовых, по депозитным вкладам в долларах США - 0,001 - 3,30% годовых.

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2013 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Сумма в тыс. рублей
		Начало	Конец	
ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	2 774 250
	Доллары США	Декабрь 2013	Январь 2014	6 256
	Евро	Декабрь 2013	Январь 2014	38 179
ЗАО «Натиксис Банк»	Доллары США	Декабрь 2013	Январь 2014	1 963 752
ОАО «Нордеа Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	1 060 700
ОАО «Газпромбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	48 350
ЗАО «Коммерцбанк» (Евразия)"	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	1 800
ЗАО «ЮниКредитБанк»	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	6 809 242
	Доллары США	Декабрь 2013	Январь 2014	250 804
ЗАО «БНП ПАРИБА Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	2 019 900
	Рубли РФ	Декабрь 2013	Февраль 2014	3 000 000
ЗАО «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ)»	Рубли РФ	Декабрь 2013	Январь 2014	1 305 600
	Доллары США	Декабрь 2013	Январь 2014	2 844 167
Итого				22 123 000

На 31 декабря 2013 года процентные ставки по депозитным вкладам в рублях находились в диапазоне 4,00 - 7,40% годовых, по депозитным вкладам в долларах США – 0,10 – 1,00% годовых, по депозитным вкладам в евро – 0,10% годовых.

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства в кассе	192	321	206
Средства на расчетных счетах	5 580	3 251	2 626
Средства на валютных счетах	21 430	11 789	28 760
Итого денежных средств (часть строки 1250)	27 202	15 361	31 592
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	574 200	5 445 801	22 123 000
Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1250)	574 200	5 445 801	22 123 000
Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)	601 402	5 461 162	22 154 592

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.

тыс. руб.

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, по краткосрочным выданным займам и по остаткам на банковских счетах	163 035	445 330
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	445 253	711 778
Поступления в результате купли-продажи иностранной валюты	27 569	-
Возвраты от поставщиков и подрядчиков	7 435	11 464
Транзитные транспортные услуги	6 640	73 923
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	3 087	131 697
Расчеты по поставкам в ТМЦ в рамках агентских договоров	-	3 779 703
Иные поступления	3 238	2 916
Итого прочие поступления по текущей деятельности	656 257	5 156 811
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Прочие налоги, кроме налога на прибыль	(2 918 585)	(3 224 862)
Расчеты по поставкам в ТМЦ в рамках агентских договоров	(1 330 535)	-
Выплаты по благотворительной помощи	(105 814)	(144 620)
Страховые и банковские услуги	(38 923)	(138 754)
Расчеты по прочим агентским операциям	(32 270)	(16 105)
Прочие выплаты персоналу (кроме заработной платы)	(9 689)	(16 490)
Расчеты по договорам комиссии	(3 921)	-
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	-	(102 412)
Иные платежи	(22 448)	(51 950)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(4 462 185)	(3 695 193)
Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)		
налог на прибыль организаций от инвестиционной деятельности	(30 743)	(27)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(2 950)	(138 859)
Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности	(33 693)	(138 886)

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован из именных обыкновенных акций в количестве 4 754 238 000 штук номиналом 0,1 коп. каждая. Уставный капитал полностью оплачен, его величина составляет 4 754 тыс. рублей. В 2015, в 2014 и в 2013 годах изменений в уставном капитале не было.

Сведения об акционерах (номинальных держателях), владеющих более 5% акций Общества:

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во акций на 31.12.2014 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2014 (%)	Кол-во акций на 31.12.2015 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2015 (%)	Измене- ние доли за 2015 г. (%)
1	НКО ЗАО НРД (Центральный депозитарий)	4 123 580 792	86,7348	4 123 684 792	86,7370	0,0022
2	Select Holdings Limited	366 251 415	7,7037	366 251 415	7,7037	-
	Итого	4 489 832 207	94,4385	4 489 936 207	94,4407	0,0022

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во акций на 31.12.2013 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2013 (%)	Кол-во акций на 31.12.2014 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2014 (%)	Измене- ние доли за 2014 г. (%)
1	НКО ЗАО НРД (Центральный депозитарий)	3 604 491 156	75,8164	4 123 580 792	86,7348	10,9184
2	ООО «Дойче банк» (номинальный держатель)	515 390 020	10,8406	-	-	(10,8406)
3	ЗАО «Ю БИ ЭС НОМИНИЗ» (номинальный держатель)	626 258 865	13,1726	-	-	(13,1726)
4	Select Holdings Limited	-	-	366 251 415	7,7037	7,7037
	Итого	4 746 140 041	99,8296	4 489 832 207	94,4385	(5,3911)

3.8.2. Резервный капитал

Сумма резервного капитала на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года составляла 4 754 тыс. рублей. Резервный капитал составляет 100% от уставного капитала. Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами Общества.

3.8.3. Добавочный капитал

Сумма добавочного капитала на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года составила 1 977 373 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован в 1996 году и включает в себя эмиссионный доход.

3.9. Кредиты и займы

Структура привлеченных Обществом средств, отраженных по строке 1410 и 1510 «Заемные средства» характеризуется следующими показателями:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Кредиты полученные (долгосрочные)	11 507 276	6 813 910	12 840 426
Кредиты полученные (краткосрочные)	4 599 949	23 946 757	12 771 000
Проценты по кредитам полученным	57 367	197 393	169 805
Займы полученные (краткосрочные)	6 852 900	8 144 965	-
Займы полученные (долгосрочные)	-	-	14 036 835
Итого	23 017 492	39 103 025	39 818 066

На 31 декабря 2013 года:

Долгосрочный кредит на сумму 43 636 364 долларов США (1 428 183 тыс. рублей) получен от ЗАО «ЮниКредитБанк». Погашен в 2015 году.

Краткосрочный кредит на сумму 30 000 000 долларов США (981 876 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк». Погашен в 2014 году.

Долгосрочный клубный кредит от ИНГ БАНК Н.В., Лондонский филиал на сумму 648 888 889 долларов США (21 237 614 тыс. руб.). Погашен в 2015 году.

Долгосрочный кредит на сумму 60 000 000 долларов США (1 963 752 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» со сроком погашения в 2016 году.

На 31 декабря 2014 года:

Долгосрочный кредит на сумму 14 545 455 долларов США (818 304 тыс. рублей) получен от ЗАО «ЮниКредитБанк». Погашен в 2015 году.

Долгосрочный клубный кредит от ИНГ БАНК Н.В., Лондонский филиал на сумму 324 444 444 долларов США (18 252 725 тыс. руб.). Погашен в 2015 году.

Долгосрочный кредит на сумму 53 333 333 долларов США (3 000 448 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» со сроком погашения в 2016 году.

Краткосрочный кредит от ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» на сумму 60 000 000 долларов США (3 375 504 тыс. руб.). Погашен в 2015 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 700 000 тыс. рублей получен от ОАО «ГАЗПРОМБАНК» со сроком погашения в 2016 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 600 000 тыс. рублей получен от ОАО «АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» со сроком погашения в 2016-2019 годах.

Долгосрочный кредит на сумму 2 013 687 тыс. рублей получен от ОАО «АЛЬФА-БАНК» со сроком погашения в 2017 году.

На 31 декабря 2015 года:

Долгосрочный кредит на сумму 9 600 000 долларов США (699 674 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» со сроком погашения в 2016 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 700 000 тыс. рублей получен от ОАО «ГАЗПРОМБАНК» со сроком погашения в 2016 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 600 000 тыс. рублей получен от ОАО «АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» со сроком погашения в 2016-2019 годах. В 2016 году подлежит погашению 123 077 тыс. рублей.

Долгосрочный кредит на сумму 2 013 687 тыс. рублей получен от ОАО «АЛЬФА-БАНК» со сроком погашения в 2017 году.

Долгосрочный кредит на сумму 1 500 000 тыс. рублей получен от ПАО АКБ «СВЯЗЬ-БАНК» со сроком погашения в 2017-2018 годах.

Долгосрочный кредит на сумму 2 000 000 тыс. рублей получен от ООО «ЭКСПОБАНК» со сроком погашения в 2017-2018 годах.

Долгосрочный кредит на сумму 2 500 000 тыс. рублей получен от ОАО «МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК» со сроком погашения в 2016-2018 годах. В 2016 году подлежит погашению 833 333 тыс. рублей.

Долгосрочные кредиты на суммы 1 500 000 тыс. рублей и 800 000 тыс. рублей получены от ПАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» со сроком погашения в 2020 году.

Долгосрочный кредит на сумму 550 000 тыс. рублей получен от МОСКОВСКОГО ФИЛИАЛА ПАО «ЗАПСИБКОМБАНК» со сроком погашения в 2018 году.

Краткосрочный кредит на сумму 17 066 666,65 долларов США (1 243 864 тыс. рублей) получен от банка NATIXIS Paris со сроком погашения в 2016 году.

Ниже представлена информация по начисленным процентам по кредитам и по дисконтированной части оценочных обязательств.

тыс. руб.		
Наименование	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные кредиты в долларах США	335 170	724 078
Долгосрочные кредиты в рублях	1 555 377	149 727
Краткосрочные кредиты в долларах США	41 976	39 125
Всего*	1 932 523	912 930

В 2015 году процентная ставка по валютным кредитам, выраженным в долларах США, варьировалась от 2,0% годовых плюс трехмесячный LIBOR до 3,5% годовых плюс месячный LIBOR. Процентная ставка по кредитам, выраженным в российских рублях, варьировалась от 12,50% до 15,50% годовых.

* по строке 2330 отчета о финансовых результатах кроме начисленных процентов по кредитам отражается дисконтированная часть оценочного обязательства по ликвидации основных средств:

Наименование	2015 г.		2014 г.	
	Сумма дисконтирования в тыс. руб.	Ставка дисконтирования	Сумма дисконтирования в тыс. руб.	Ставка дисконтирования
Дисконтированная часть оценочного обязательства по ликвидации основных средств	8 087	5,00 %	6 316	6,30 %

С января по сентябрь и в декабре 2013 года и 2014 годах Общество уплачивало ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» комиссию за представленную кредитную линию на 60 млн. долларов США. Общество использовало возможности получения кредита от ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» в августе 2014 года, когда был получен краткосрочный кредит на 60 000 000 долларов США (3 375 504 тыс. руб.) со сроком погашения в 2015 году.

С февраля 2014 года по сентябрь 2014 года Общество уплачивало ОАО «ГАЗПРОМБАНК» комиссию за предоставленную кредитную линию на 1 700 000 000 рублей. Данная кредитная линия была использована в сентябре 2014 года, когда был получен долгосрочный кредит на сумму 1 700 000 тыс. рублей получен со сроком погашения в 2016 году.

Общая сумма процентов, начисленных за возможность использования кредитной линии, составила в 2014 году 4 531 тыс. руб.

В 2015 году Общество уплатило ООО «ЭКСПОБАНК» единовременную комиссию 10 000 тыс. рублей за установление лимита финансирования в размере 0,5% от лимита выдачи (2 000 000 тыс. рублей). В апреле 2015 года от ООО «ЭКСПОБАНК» был получен долгосрочный кредит на сумму 2 000 000 тыс. рублей получен со сроком погашения в 2017-2018 годах.

Информация по полученным займам от связанных сторон раскрыта в пункте 3.16.

3.10. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений в одном отчетном периоде представлены в развернутом виде.

По строке 1450 «Прочие обязательства» раздела IV «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражается кредиторская задолженность, погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты. На 31 декабря 2015 года по этой строке отражена задолженность Общества перед ОАО «СН-МНГ» по операторскому договору на сумму 3 599 522 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2015 года составила 399 537 тыс. руб., в том числе: НДС – 204 920 тыс. руб., НДС – 160 841 тыс. руб., налог на имущество – 33 685 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 91 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2014 года составила 350 904 тыс. руб., в том числе: НДС – 131 112 тыс. руб., НДС – 187 666 тыс. руб., налог на имущество – 32 028 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 98 тыс. руб., на 31 декабря 2013 года – 542 103 тыс. руб., в том числе : НДС – 251 110 тыс. руб., НДС – 254 018 тыс. руб., налог на имущество – 33 009 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 3 966 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражается задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе задолженность по договорам поставок, когда Общество выступает по ним покупателем, но приобретает

материалы и оборудование как агент – для принципалов в рамках агентских договоров с дочерними обществами. Сумма такой кредиторской задолженности составляет 368 059 тыс. рублей на 31 декабря 2015 года, 1 702 612 тыс. рублей на 31 декабря 2014 года и 1 426 935 тыс. рублей на 31 декабря 2013 года.

Крупнейшие кредиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам представлена в разделе 3.16. данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. Налоги

3.11.1. 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 году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 988 207 тыс. рублей (1 820 998 тыс. рублей - в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 1 342 759 тыс. руб. (1 055 740 тыс. рублей - в 2014 году). НДС, предъявленный к вычету в 2015 году, составил 1 324 893 тыс. рублей, (945 206 тыс. рублей - в 2014 году).

3.11.2. Налог на прибыль организации

В 2014 и 2015 годах Общество получало дивиденды от дочерних и зависимых обществ. В связи с этим, при расчете условного налога на прибыль, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств использовалась не только ставка 20%, но и ставки 13%, 9% и 0% (в случае, если дочернее/зависимое общество выступало агентом по уплате налога с дивидендов).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерских прибылей и убытков, облагаемых по разным ставкам (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 650 479 тыс. рублей. В 2014г. сумма условного дохода по налогу на прибыль составляла 2 643 652 тыс. рублей.

Наименование показателя	2015 г.		2014 г.	
	По данным бухгалтерского учета	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	По данным бухгалтерского учета	Условный расход (доход) по налогу на прибыль
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 045 087	(650 479)	(8 930 370)	(2 643 652)
в том числе				
по ставке 20%	(3 518 510)	(703 702)	(13 218 395)	(2 643 679)
по ставке 13%	236 488	30 743	-	-
по ставке 9%	-	-	302	27
по ставке 5%	449 590	22 480	-	-
по ставке 0%	4 877 519	-	4 287 723	-

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного

дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 21 100 тыс. рублей (2014 г.: 147 030 тыс. рублей).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по безвозмездной передаче имущества, процентов за несвоевременный возврат излишне уплаченных налогов и сборов, расходов непроизводственного характера, резервов по сомнительным долгам и резервов под обесценение финансовых вложений.

В 2014 году был сформирован постоянный налоговый актив на сумму 4 276 тыс. рублей в связи со списанием налогового резерва в отношении неопределенной налоговой позиции.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 3 421 847 тыс. рублей (2014 год: – 13 472 459 тыс. рублей). При этом эффект увеличения (возникновения) налогооблагаемых разниц составляет 12 080 791 тыс. рублей (2014 год: 17 646 487 тыс. рублей), а эффект уменьшения (погашения) – 8 658 944 тыс. рублей (2014 год: 4 174 028 тыс. рублей).

Вычитаемые временные разницы связаны с получением убытков в отдельных отчетных периодах, с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации объектов основных средств, стоимости готовой продукции (в том числе из-за различий прямых и косвенных затрат при калькуляции стоимости готовой продукции, например налога на добычу полезных ископаемых) и расходов на освоение природных ресурсов. В отчетном году списание отложенных налоговых активов на сумму 60 321 тыс. рублей произведено, в основном из-за списания начисленных в предыдущих отчетных периодах условных обязательств по выплате вознаграждений по программе долгосрочного стимулирования в результате отмены этой программы и из-за разницы между начисленным условным обязательством по выплате вознаграждения и фактическими выплатами. Также в отчетном году произошло формирование отложенных налоговых активов по предыдущему налоговому периоду на сумму 17 664 тыс. рублей, связанное, в основном, со сдачей в отчетном периоде деклараций по налогу на прибыль за 2014 год. В 2014 году списание отложенных налоговых активов на сумму 16 203 тыс. рублей было произведено также, в основном, по отложенным налоговым активам, сформированным в предыдущем периоде по оценочным обязательствам на выплату премии по итогам работы за год и по программе долгосрочного стимулирования, а также по справкам-расчетам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц по ставке 20%, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила - 75 568 тыс. рублей (2014 год: + 401 096 тыс. рублей). При этом увеличение (возникновение) вычитаемых разниц составляет 24 544 тыс. рублей (2014 г.: 461 892 тыс. рублей), а их уменьшение (погашение) 100 112 тыс. рублей (2014 г.: 60 796 тыс. рублей). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости готовой продукции (в том числе из-за различий прямых и косвенных затрат при калькуляции стоимости готовой продукции).

Текущий налог на прибыль, отражаемый по строке 2410 отчета о финансовых результатах

за 2015 год и 2014 год, составил 53 223 тыс. рублей и 27 тыс. рублей соответственно. Текущий налог на прибыль включает налог на прибыль, начисляемый и уплачиваемый Обществом, который за 2015 и 2014 года не начислялся по причине налогового убытка, и налог на прибыль, начисляемый и уплачиваемый налоговыми агентами за 2015 год составил 53 223 тыс. рублей (2014 год: 27 тыс. рублей).

Расчет перехода от условного расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль приведен в таблице ниже.

	2015 г.		2014 г.	
<i>Прибыль до налогообложения по БУ</i>	2 045 087		(8 930 370)	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль		(650 479)		(2 643 652)
<i>Постоянные налоговые разницы</i>	21 100		147 030	
Постоянные налоговые активы		4 220		29 406
<i>Вычитаемые временные разницы</i>	3 421 847		13 472 469	
Отложенный налоговый актив		684 369		2 694 492
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>	75 568		(401 096)	
Отложенное налоговое обязательство		15 113		(80 219)
Текущий налог на прибыль		53 223		27

тыс. руб.

3.12. Общехозяйственные и административные расходы

Виды расходов по обычным видам деятельности	2015 г.	2014 г.
Зарплата персонала	1 539 341	1 739 601
Начисления в фонды на зарплату	250 597	288 976
Арендные платежи	305 890	234 455
Расходы на содержание автотранспорта	83 803	81 698
Добровольное страхование	34 267	41 207
Затраты на охрану	29 825	44 968
Расходы на оплату юридических и информационных услуг	23 326	24 528
Командировочные расходы	21 470	41 549
Программы для ЭВМ, базы данных и их обновление	20 221	21 913
Расходы на эксплуатацию, ремонт, и техническое обслуживание основных средств и иного имущества	19 266	21 576
Амортизация основных средств	16 497	22 352
Расходы на оплату консультационных и иных аналогичных услуг	9 675	19 568
Услуги связи	12 876	13 644
Расходы на оплату аудиторских услуг, связанных с проверкой достоверности бухгалтерской отчетности	9 655	13 110
Канцелярские товары и прочие материалы, используемые для хозяйственных нужд	7 932	11 731
Прочие	14 891	15 612
Итого по строке 2220 «Общехозяйственные и административные расходы» отчета о финансовых результатах:	2 399 532	2 636 488

тыс. руб.

3.13. Доходы от участия в других организациях

тыс. руб.

Наименование	2015 г.	2014 г.
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	4 599 310	4 249 363
Slavneft Holding AG	449 590	-
ЗАО «Славнефть-М»	236 160	-
ЗАО «Славвекс»	220 500	-
ООО «Славнефть-Логистика»	30 000	-
ЗАО «ТЗК «Славнефть-Туношна»	19 759	14 601
ЗАО «Реализация-Т»	7 950	-
ОАО «Мозырский НПЗ»	327	301
ООО «Славнефть-НПЦ»	-	23 760
Итого по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях» отчета о финансовых результатах:	5 563 596	4 288 025

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

	2015 г.		2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Результаты от операций продажи валюты	-	-	4 338 591	4 548 187
Положительные и отрицательные курсовые разницы	7 416 740	9 284 847	2 184 911	13 865 348
Присужденные и признанные штрафы и пени	146 235	3 406	185 977	909
Прибыль и убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году	258 864	29 778	58 693	36 489
Списание капитальных вложений	-	24 804	-	-
Доходы и расходы, связанные с выбытием ценных бумаг	19 696	50 713	-	-
Сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам	177	-	1 837	-
Доходы и расходы от продажи основных средств и другого амортизируемого имущества	695	145	52	53
Налог на имущество и прочие налоги	-	168 932	-	156 189
Благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	-	106 399	-	145 631
Услуги кредитных организаций	-	14 857	-	8 364
Резервы по сомнительным долгам	-	95	-	6 607
Прочие	16 059	30 181	41 214	27 673
Итого прочие доходы и расходы	7 858 466	9 714 157	6 811 275	18 795 450

3.15. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию была рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли за отчетный год (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

№ п/п	Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
1	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	2 645 840	(6 324 000)
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт.	4 754 238	4 754 238
3	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	0,56	(1,33)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

3.16. Связанные стороны

Финансовые вложения

Дочерние общества (Общество контролирует или оказывает значительное влияние на эти организации)

Табл. 1

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества на 31.12.15 (%)	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений в УК общества на 31.12.15 (тыс.руб.)	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
Акционерные общества						
1	ОАО «СН-МНГ» (акции)	56,42	-	6 517 308	г. Мегион	Нефтедобыча
2	ЗАО «Обънефтегеология»	100,00	-	2 189 256	г. Нижневартовск	Нефтедобыча, геологоразведка
3	ОАО «Обънефтегазгеология» (акции)	79,67	-	1 724 540	г. Сургут	Геологоразведка
4	ОАО «СН-МНГТ» (акции)	94,07	-	782 940	г. Мегион	Геологоразведка
5	ОАО «Славнефть-ЯНОС» (акции)	39,20	-	625 300	г. Ярославль	Нефтепереработка
6	ЗАО «Славнефть-М» (акции)	99,97	-	65 267	г. Минск	Сдача имущества в аренду
7	ЗАО «Славнефть-Эстейт» (акции)	100,00	-	48 755	г. Москва	Транспортные услуги
8	ЗАО «ТЗК «Славнефть - Туношна» (акции)	97,29	-	32 434	Ярославская обл.	Сбыт нефтепродуктов
9	ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт» (акции)*	99,23	-	-	г. Москва	Сбыт нефтепродуктов
10	ЗАО «Славвекс» (акции)**	-	-100,00	-	г. Москва	Бухгалтерские и консультационные услуги
11	ОАО «Славнефть-Ярославнефте-	-	- 65,13	-	г. Ярославль	Сбыт нефтепро-

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества	Изме- нение доли за год (%)	Сумма вложений в УК общества	Местонахож- дение общества	Вид деятельности общества
		на 31.12.15 (%)		на 31.12.15 (тыс.руб.)		
	продукт» (акции)***					дуктов
Иностранные компании						
1	Славнефть- Холдинг, АГ (акции)	100,00	-	3 314	Швейцария	Управление дочерними обществами
Общества с ограниченной ответственностью						
1	ООО «Славнефть- Красноярск- нефтегаз»	99,993	-	3 860 279	г. Красноярск	Нефтедобыча, геологораз- ведка
2	ООО «Соболь»****	62,25	-	1 893 339	г. Мегион	Нефтедобыча
3	ООО «Славнефть- НПЦ»	100,00	-	146 694	г. Тверь	Научно- производ- ственная
4	ООО «Славнефть- Нижневартовск»	99,985	-	113 129	г. Нижне- вартовск	Нефтедобыча
5	ООО «Славнефть- Логистика»	100,00	-	11	г. Ярославль	Оказание транспортно- экспедици- онных услуг по организа-ции отгрузки грузов
6	ООО «Реализация- Т»***	95,98	+0,53	710	г. Москва	Сбыт нефтепро- дуктов
	Итого			18 003 276		

* - В 2013 году сформирован резерв под обесценение вложений в ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт» на сумму 79 тыс. рублей.

** - В 2015 году ЗАО «Славвекс» прекратило деятельность в связи с присоединением к ООО «Реализация-Т».

*** - В 2015 году ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт» ликвидировано.

**** - В 2015 году ОАО «Соболь» в результате реорганизации преобразовано в ООО «Соболь»

На 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2015 года на балансе Общества числится 487 486 744 акций ОАО «Славнефть-ЯНОС» (далее – «ЯНОС») по фактическим затратам на их приобретение, из них 473 642 930 обыкновенных и 13 843 814 привилегированных. Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Акции ЯНОС котируются на торговых площадках Московской биржи.

Далее в таблице приведена информация по акциям ЯНОС и их котировки по данным Московской биржи на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2015 года:

Табл. 2

тыс. руб.					
Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2014	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2014	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2014	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2015	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2015	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2015
625 300	16 773 845	16 148 545	625 300	11 780 567	11 155 267

По данным организатора торгов, по состоянию на 31.12.2015 г. рыночная стоимость одной обыкновенной акции ЯНОС составляет 24,2 рубля, одной привилегированной акции – 23 рубля.

На 31.12.2014 г. и 31.12.2015 г. на балансе Общества числились 74 779 652 акций ОАО «СН-МНГ» (далее – «МНГ») по фактическим затратам на их приобретение, из них 68 753 940 обыкновенных и 6 025 712 привилегированных. Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Акции котируются на торговых площадках Московской биржи.

Далее в таблице приведена информация по акциям МНГ и их котировки по данным Московской биржи на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2015 года:

Табл. 3

тыс. руб.					
Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2014	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2014	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2014	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2015	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2015	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2015
6 517 308	55 318 865	48 801 557	6 517 308	47 821 740	41 304 432

По данным организатора торгов, по состоянию на 31.12.2015 г. рыночная стоимость одной обыкновенной акции МНГ составляет 642 рубля, одной привилегированной акции - 611 рублей.

Пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 года № 126н, устанавливает, что финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, по состоянию на отчетную дату оцениваются по текущей рыночной стоимости.

Количество акций МНГ и ЯНОС, обращающихся в 2014 и в 2015 гг. на торговых площадках, в день не превышало 0,05% от общего количества выпущенных акций дочерних компаний. Руководство Общества считает, что данные котировки Московской биржи не отражают достоверно текущую рыночную стоимость пакета акций МНГ и ЯНОС, принадлежащих Обществу, так как количество акций, обращающихся на торговых площадках не репрезентативно.

С учетом вышеприведенных обстоятельств, а также руководствуясь пунктом 1 статьи 13 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2012 года № 402-ФЗ и пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», которыми предусмотрено, что организация должна давать достоверное представление о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, руководство Общества считает, что стоимость акций МНГ и ЯНОС, рассчитанная на основании котировок Московской биржи, не может быть использована в целях последующей оценки акций, принадлежащих Обществу, в

бухгалтерском учете, так как они не позволяют определить достоверно рыночную стоимость полного пакета акций, которым владеет Общество, и, соответственно, любая корректировка их учетной стоимости, рассчитанная исходя из текущих рыночных котировок, не обеспечивает достоверное представление изменения их реальной стоимости.

Общество не планирует продажу данных финансовых вложений и намерено получать экономические выгоды от них посредством осуществления контроля над оперативно-хозяйственной деятельностью указанных компаний, а не от колебаний их текущей рыночной стоимости.

Зависимые общества (Общество контролирует или оказывает значительное влияние на эти организации)

Табл. 4

№	Наименование общества	Доля в УК Общества на 31.12.15 (%)	Изменение за год (%)	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
п/п				на 31.12.15 (тыс. руб.)		
Акции иностранных эмитентов						
1	ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	42,58	-	824	Респ. Беларусь, Гомельская обл., г. Мозырь-11	Нефтепереработка
	Итого			824		

Доходы от участия в обществах за 2015 год составили 5 563 596 тыс. рублей (в 2014 году – 4 288 025 тыс. рублей).

Связанными сторонами для Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года являются:

Табл. 5

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
1	ООО «БНГРЭ»	Организация, аффилированная через дочерние общества
2	ЗАО «Управление отгрузок»	Организация, аффилированная через дочерние общества
3	ЗАО «Славвест»	Организация, аффилированная через дочерние общества
4	ООО «Мегион геология»	Организация, аффилированная через дочерние общества
5	ООО «Инвест-Ойл»	Акционер*
6	ЗАО «СЛ-Трейдинг»	Организация, аффилированная через акционера**
7	ПАО «Газпром нефть»***	Организация, аффилированная через акционера
8	ОАО «Газпромнефть-Ярославль»	Организация, аффилированная через акционера

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
9	ОАО «Газпромтрубинвест»	Организация, аффилированная через акционера
10	ОАО «НК «Роснефть»	Организация, аффилированная через акционера
11	ОАО «РН Холдинг»	Организация, аффилированная через акционера
12	ООО «Газпромнефть-СМ»	Организация, аффилированная через акционера
13	ООО «РН-Смазочные материалы»	Организация, аффилированная через акционера
14	ООО «Теплонефть»	Организация, аффилированная через акционера
15	Юридические и физические лица, перечисленные в разделе «Аффилированные лица» за 2015 г. (с учетом всех указанных изменений) на странице информационного агентства http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=560 и на официальном сайте ОАО «НГК «Славнефть» (http://www.slavneft.ru/shareholder/disclosure/slavneft_afl/)	

* Акционер – Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние такими акционерами.

** Организация, аффилированная через акционера – Общество и эта организация контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом.

*** ПАО – Публичное акционерное общество

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета Директоров, а также члены Правления Общества.

В 2014 и 2015 гг. вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось. Займов членам Совета директоров в 2014 и 2015 гг. не выдавалось.

Табл. 6

		тыс. руб.	
	Наименование	2015 г.	2014 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе:	359 670	303 784
2	по трехлетней программе долгосрочного стимулирования	60 177	79 648

В 2014 и 2015 гг. членам Правления займов не выдавалось. Долгосрочных вознаграждений (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе) членам Правления действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено.

Ценообразование по сделкам со связанными сторонами

Закупочные цены и цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых оптовым покупателям и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т. д.).

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Эти правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом в 2015 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

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.

Продажи связанным сторонам

Выручка от продажи продукции (товаров, работ и услуг), без НДС.

Табл. 7

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2015 г.	2014 г.	Вид продажи
1	ПАО «Газпром нефть»	5 014 238	4 559 501	Нефть и услуги
2	ОАО «НК «Роснефть»	5 540 482	3 066 719	Нефть и услуги
3	ОАО «СН-МНГ»	226 163	209 599	Услуги
4	ООО «РН Смазочные материалы»	154 638	128 074	Услуги
5	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	105 263	137 159	Услуги
6	ООО «Газпромнефть-СМ»	90 083	87 233	Услуги
7	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	15 672	12 402	Услуги
8	ООО «Теплонефть»	7 090	87	Услуги
9	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	5 184	20 364	Услуги
10	ЗАО «Управление отгрузок»	3 621	3 621	Услуги
11	ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт»	2 831	2 713	Услуги
12	ЗАО «Славвекс»*	671	507	Услуги
13	ОАО «СН-МНГТ»	42	37	Услуги
14	ООО «Славнефть-Логистика»	32	499	Услуги
15	ОАО «РН Холдинг»	-	2 065 386	Услуги
16	ООО «БНГРЭ»	-	138	Услуги
17	Прочие связанные стороны	4 914	6 926	Услуги, нефть
	Итого выручка от продаж связанным сторонам:	11 170 924	10 300 965	

* - в 2015 году ЗАО «Славвекс» прекратило деятельность в связи с присоединением к ООО «Реализация-Т».

Закупки у связанных сторон

Табл. 8

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2015 г.	2014 г.	Вид покупки
1	ОАО «СН-МНГ»	2 668 787	1 718 975	Операторские услуги
2	ЗАО «Управление отгрузок»	255 246	264 867	Аренда
3	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	89 703	78 506	Прочие товары, работы, услуги
4	ОАО «Славнефть-Ярослав-нефтеоргсинтез»	49 469	29 637	Прочие товары, работы, услуги
5	ООО «Славнефть-НПЦ»	2 643	-	Прочие товары, работы, услуги
6	ООО «Славнефть-Логистика»	-	31 779	Прочие товары, работы, услуги
7	Прочие связанные стороны	1 302	448	Прочие товары, работы, услуги
	Итого приобретено товаров, работ и услуг у связанных сторон:	3 067 150	2 124 212	

Состояние расчетов со связанными сторонами

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам)

Табл. 9

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование дебитора	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	6 891 764	6 936 078	16 578 171
2	ОАО «Славнефть-ЯНОС»*	1 239 263	377 216	1 457 318
3	ООО «Реализация-Т»**	830 204	830 239	830 204
4	ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт»	32 796	32 796	32 796
5	ОАО «НК «Роснефть»	16 925	13 058	399
6	ПАО «Газпром нефть»	13 522	12 117	44 963
7	ООО «РН смазочные материалы»	10 645	1 107	3 365
8	ОАО «СН-МНГ»	7 411	14 649	1 066 025
9	ООО «Мегион геология»	3 826	-	-
10	ОАО «ОНГГ»	24	108	26
11	ООО «Газпромнефть-СМ»	15	3 681	4 261
12	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	11	13	16
13	ЗАО «Обьнефтегеология»	3	3	3
14	ОАО «СН-МНГ»	2	3	3
15	ООО «Соболь»	1	1	1
16	ОАО «РН Холдинг»	-	5 505	34 452
17	ЗАО «Славвест» (правопреемник ЗАО «Славнефть-Мегион»)	-	142	-
18	ЗАО «Славвекс»	-	35	-
19	ООО «БНГРЭ»	-	-	2 802
20	ЗАО «СЛ-Трейдинг»	-	-	27 780
21	ООО «Славнефть-Логистика»	-	-	1 165
22	Прочие связанные стороны	1 553	466	455
	Итого дебиторская задолженность связанных сторон:	9 047 965	8 227 217	20 084 205

* - задолженность ОАО «Славнефть-ЯНОС» включает долгосрочную задолженность на 31.12.2015г. в размере 894 388 тыс. рублей по начисленным процентам по долгосрочному займу (на 31.12.2014. – 52 214 тыс. рублей).

** - в 2015 году ЗАО «Славвекс» прекратило деятельность в связи с присоединением к ООО «Реализация-Т».

б

Кредиторская задолженность вместе с полученными займами

Табл. 10

тыс. руб.				
№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
1	ЗАО «Славвест»	6 852 900	8 144 965	14 036 835
2	ОАО «СН-МНГ»*	5 972 631	3 145 428	331 452
3	ОАО «НК «Роснефть»	866 807	468 538	574 969
4	ПАО «Газпром нефть»	666 181	536 973	760 847
5	ЗАО «Управление отгрузок»	526 020	312 542	424 398

№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
6	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	66 347	45 238	45 835
7	ООО «Славнефть-Логистика»	11 422	79 122	150 444
8	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	11 348	2 935	23
9	ООО «Славнефть-НПЦ»	8 017	25 999	39 599
10	ООО «Газпромнефть-СМ»	7 968	2 422	-
11	ООО «РН смазочные материалы»	7 754	847	1 945
12	ОАО «Газпромтрубинвест»	-	100 791	-
13	ОАО «РН Холдинг»	-	-	22 449
14	Прочие связанные стороны	1 300	-	105
	Итого кредиторская задолженность связанных сторон:	14 998 695	12 865 800	16 388 901

* - задолженность ОАО «СН-МНГ» включает на 31 декабря 2015 года долгосрочную задолженность по операторскому договору на 3 599 522 тыс. рублей.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Табл. 11

тыс. руб.					
№ п/п	Название связанной стороны – заимодавца	Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	ЗАО «Славвест»	Задолженность на 1 января	8 144 965	14 036 835	20 682 200
		Получено	-	-	-
		Возвращено	(1 292 065)	(5 891 870)	(6 645 365)
		Задолженность на 31 декабря	6 852 900	8 144 965	14 036 835
	Итого:	Задолженность на 1 января	8 144 965	14 036 835	20 682 200
		Получено	-	-	-
		Возвращено	(1 292 065)	(5 891 870)	(6 645 365)
		Задолженность на 31 декабря	6 852 900	8 144 965	14 036 835
	в том числе:	Долгосрочная	-	-	14 036 835
		Краткосрочная	6 852 900	8 144 965	-

Все займы, полученные от связанных сторон, являются беспроцентными.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Табл. 12

тыс. руб.					
№ п/п	Название связанной стороны – заемщика	Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	ООО «Славнефть- Красноярскнефтегаз»	Задолженность на 1 января	6 834 189	16 397 861	12 478 093
		Выдано	-	-	5 690 400
		Возвращено	-	(9 563 672)	(1 770 632)
		Задолженность на 31 декабря	6 834 189	6 834 189	16 397 861
2	ООО «Реализация-Т»*	Задолженность на	830 203	830 203	873 994

№ п/п	Название связанной стороны – заемщика	Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	2013 г.
		1 января			
		Выдано	-	-	509
		Возвращено	-	-	(44 300)
		Задолженность на 31 декабря	830 203	830 203	830 203
3	ЗАО «Славнефть- Центрнефтепродукт»	Задолженность на 1 января	32 626	32 626	20 071
		Выдано	-	-	12 555
		Возвращено	-	-	-
		Задолженность на 31 декабря	32 626	32 626	32 626
4	ООО «Ринотэк»**	Задолженность на 1 января	-	9 863	9 863
		Выдано	-	-	-
		Списано	-	(9 863)	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-	9 863
5	ЗАО «Славвекс»*	Задолженность на 1 января	-	-	23 050
		Выдано	-	-	-
		Возвращено	-	-	(23 050)
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-
	Итого:	Задолженность на 1 января	7 697 018	17 270 553	13 405 071
		Выдано	-	-	5 703 464
		Возвращено/ списано	-	(9 573 535)	(1 837 982)
		Задолженность на 31 декабря	7 697 018	7 697 018	17 270 553
	в том числе:	-Долгосрочная	-	-	-
		-Краткосрочная	7 697 018	7 697 018	17 270 553

*- В 2015 году ЗАО «Славвекс» прекратило деятельность в связи с присоединением к ООО «Реализация-Т».

** - продано в 2012 году в составе активов при продаже доли участия в ЗАО «Русойл-Москва».

В 2014 году общество выдало долгосрочный процентный займ ОАО «Славнефть-ЯНОС» на сумму 10 160 817 тыс. рублей, на 31 декабря 2015 года задолженность по этому займу без учета начисленных процентов составила 827 817 тыс. рублей. Этот займ отражен во внеоборотных активах, в составе долгосрочных финансовых вложений.

Беспроцентные займы, выданные связанным сторонам, в соответствии с учетной политикой Общества, учитываются в составе дебиторской задолженности.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего		368 679	816 307
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым обществам	41111	368 679	816 307
Платежи – всего		(256 903)	(1 351 993)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним и зависимым обществам за сырье, материалы, работы, услуги	41211	(256 903)	(1 351 993)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего		14 910 880	13 851 701
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42131	9 333 000	9 563 672
от дочерних и зависимых обществ дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	42141	5 577 880	4 288 029
Платежи – всего		-	(10 953 310)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42211	-	(764 493)
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов	42231	-	(10 160 817)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего		-	-
в том числе:			
получение займов от дочерних и зависимых обществ	43111	-	-
Платежи – всего		(1 292 065)	(5 891 870)
в том числе:			
возврат займов дочерним и зависимым обществам	43231	(1 292 065)	(5 891 870)

3.17. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

1. добыча и реализация нефти, составляющая в 2015 году 48% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг);
2. осуществление услуг по организации отгрузки нефтепродуктов (48% выручки).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов, поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации и рассматривает ее как единый географический сегмент.

тыс. руб.				
Наименование	Добыча и реализация нефти	Услуги по организации отгрузки	Прочие	Итого по Обществу
За 2015 г.				
Выручка сегмента (без НДС)	5 397 074	5 432 902	381 917	11 211 893
Прибыль (убыток) сегмента	353 221	957 019	362 698	1 672 938
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	2 399 532
Капитальные вложения	1 536 139	14 316	3 037	1 553 492
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	1 129 280	7 377	31 531	1 168 188
За 2014 г.				
Выручка сегмента (без НДС)	5 311 165	4 619 626	400 358	10 331 149
Прибыль (убыток) сегмента	491 395	953 018	384 893	1 829 306
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	2 636 488
Капитальные вложения	852 650	4 988	7 206	864 844
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	990 994	6 158	46 996	1 044 148

Наименование	Добыча и реализация нефти	Услуги по организации отгрузки	Прочие	Итого по Обществу
На 31 декабря 2015 г.				
Активы сегмента	6 563 474	426 113	-	6 989 587
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	34 857 195
Активы – всего	6 563 474	426 113	-	41 846 782
Обязательства сегмента	4 197 345	264 339	-	4 461 684
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	37 385 098
Обязательства – всего	4 197 345	264 339	-	41 846 782
На 31 декабря 2014 г.				
Активы сегмента	6 258 398	340 962	-	6 599 360
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	46 936 074
Активы – всего	6 258 398	340 962	-	53 535 434
Обязательства сегмента	1 147 359	217 362	-	1 364 721
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	52 170 713
Обязательства – всего	1 147 359	217 362	-	53 535 434

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2015 г.	2014 г.	Сегмент
1	ПАО «Газпром нефть»	2 693 867	2 653 603	Добыча и реализация нефти
2	ОАО «НК «Роснефть»	2 693 867	2 653 603	Добыча и реализация нефти
3	Прочие покупатели	9 340	3 959	Добыча и реализация нефти
4	ОАО «РН Холдинг»	-	2 065 386	Услуги по организации отгрузки
5	ПАО «Газпром нефть»	2 317 483	1 902 933	Услуги по организации отгрузки
6	ОАО «НК «Роснефть»	2 844 560	411 088	Услуги по организации отгрузки
7	Прочие покупатели	270 859	240 219	Услуги по организации отгрузки

Операции с другими сегментами не осуществляются. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также прочие доходы и расходы, возникающие в результате чрезвычайных событий, не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают основные средства, незавершенное строительство, расходы будущих периодов, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность. Нераспределенные активы не включаются в состав активов

сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует.

К обязательствам сегментов относятся краткосрочные обязательства, за исключением обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов, доходов будущих периодов.

Капитальные вложения сегментов включают произведенные за соответствующий период капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2015 г.	2014 г.
Денежные потоки от текущей деятельности			
Поступления – всего	4110	12 060 958	16 375 852
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		5 370 910	5 421 060
Услуги по организации отгрузки		5 474 431	5 186 054
Прочие		1 215 617	5 768 738
Платежи – всего	4120	(13 754 150)	(11 511 527)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		(2 757 591)	(3 937 762)
Услуги по организации отгрузки		(3 265 586)	(3 814 200)
Прочие		(7 730 973)	(3 759 565)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	14 910 880	13 851 701
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		14 910 880	13 851 701
Платежи – всего	4220	(225 444)	(11 071 140)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		(175 360)	(759 509)
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		(50 084)	(10 311 631)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	8 850 000	7 488 663
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		8 850 000	7 488 663
Платежи – всего	4320	(26 803 014)	(32 106 868)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		(26 803 014)	(32 106 868)

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.18.1. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование обязательства	Аналитика	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
по ликвидации основных средств	Долгосрочное	183 752	126 019	160 810
по предстоящим оплатам отпусков	Краткосрочное	53 526	108 973	63 801
по страховым взносам на предстоящие оплаты отпусков	Краткосрочное	7 715	19 106	8 922
по предстоящим выплатам по программе долгосрочного стимулирования*	выплаты в 2014г.	X	X	152 711
	выплаты в 2015г.	X	106 844	94 048
	выплаты в 2016г.	X	130 040	43 441
	выплаты в 2017г.	X	60 064	X
по страховым взносам на предстоящие выплаты по программе долгосрочного стимулирования*	выплаты в 2014г.	X	X	21 038
	выплаты в 2015г.	X	18 679	12 956
	выплаты в 2016г.	X	22 734	5 985
	выплаты в 2017г.	X	10 501	X
по предстоящим выплатам ежегодной премии	Краткосрочное	379 246	410 510	297 271
по страховым взносам на предстоящие выплаты ежегодной премии	Краткосрочное	54 320	71 737	41 985
по предстоящим затратам на рекультивацию земель и осуществление иных природоохранных мероприятий	Краткосрочное	-	65 816	20 265
по налоговым рискам в отношении налога на прибыль	Краткосрочное	-	-	4 276
Итого:		678 559	1 151 023	927 509
в том числе				
долгосрочное		183 752	349 358	317 240
краткосрочное		494 807	801 665	610 269

* - В 2015 году приказом по Обществу, начиная с цикла 2013-2015 гг. отменена программа долгосрочного стимулирования работников Общества.

3.18.2. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2015 г. общая сумма поручительств, выданных Обществом, составила 4 675 105 тыс. рублей (на 31.12.2014 г. составила 10 011 466 тыс. рублей):

тыс. руб.

№	Наименование организаций, по обязательствам которых выдано поручительство	Кому выдано поручительство	Сумма выданного поручительства на 31.12.2015	Сумма выданного поручительства на 31.12.2014	Сумма выданного поручительства на 31.12.2013
1	ОАО «СН-МНГ»	ИНГ Банк Н. В., Лондонский филиал	4 675 105	8 420 368	11 756 737
2	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	Министерство финансов Российской Федерации	-	568 218	1 151 856
3	ОАО «СН-МНГ»	ОАО АКБ «РОСБАНК»	-	-	490 938
4	ОАО «СН-МНГ»	ЗАО «ЮниКредитБанк»	-	153 432	267 784
5	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	ЗАО «ЮниКредитБанк»	-	869 448	1 517 445
6	ОАО «ОНГГ»	АКБ «Абсолют Банк»	-	-	327 292
Итого			4 675 105	10 011 466	15 512 052

Общество имеет следующие обязательства по поручительствам выданным.

1. Договор гарантии и гарантии безусловного возмещения с ИНГ Банк Н. В., Лондонский филиал № 64537-10/11-317 от 11.10.2011г. по обязательствам ОАО «СН-МНГ». Сумма поручительства – 64 145 604,50 долларов США (4 675 105 тыс. рублей). Договор гарантии является длящейся гарантией, и действие его распространяется на окончательный остаток сумм (19.08.2016г).

В 2015 году требований исполнения обязательств по договорам поручительства Обществу не предъявлялось. Руководство Общества не ожидает каких-либо обязательств, в связи с этими поручительствами.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, на 31 декабря 2014 года и на 31 декабря 2013 года Общество не имело полученных обеспечений обязательств.

3.19. Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Действия Общества по управлению рисками сфокусированы на непредсказуемости финансовых рынков и ориентированы на минимизацию потенциального неблагоприятного воздействия на финансовые результаты Общества. Управление рисками осуществляется Правлением Общества на ежемесячной основе, а также структурным подразделением по управлению денежными средствами (Казначейство Общества). Правление совместно с Советом директоров устанавливает принципы общего управления рисками, а также

политику, применимую к отдельным областям, таким как валютный риск и риск изменения процентной ставки.

3.19.1. Рыночный риск

Общество подвержено влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на сырую нефть, валютные обменные курсы, процентные ставки, курсы акций и других показателей, которые могут повлиять на стоимость финансовых активов и обязательств Общества, а также на будущие потоки денежных средств.

Валютный риск (риск изменения курсов валют)

Вся выручка Общества выражена в российских рублях, в то время как часть финансовых обязательств Общества выражены в долларах США и Евро. В связи с этим изменения обменного курса рубля по отношению к доллару США могут сказаться на прибыли от основной деятельности.

Руководство Общества полагает, что валютный риск, которому подвержено Общество, будет постепенно снижаться из-за процесса замещения кредитных средств в долларах США кредитными средствами в российских рублях.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора – фактора изменения курсов валют, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

	Денежные средства	Денежные эквиваленты	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Финансовые инструменты срочных сделок	тыс. руб. Чистая балансовая позиция
<i>На 31 декабря 2015 г.</i>						
Доллары США	14 930	-	-	1 944 509	-	(1 929 579)
Евро	6 500	-	-	-	-	6 500
Итого	21 430	-	-	1 944 509	-	(1 923 079)
<i>На 31 декабря 2014 г.</i>						
Доллары США	6 761	5 152 401	925	24 097 740	-	(18 937 653)
Евро	5 027	-	-	-	-	5 027
Итого	11 788	5 152 401	925	24 097 740	-	(18 932 626)
<i>На 31 декабря 2013 г.</i>						
Доллары США	28 759	5 064 980	143	12 940 805	-	(7 846 923)
Евро	1	38 178	-	-	-	38 179
Итого	28 760	5 103 158	143	12 940 805	-	(7 808 744)

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность +/- справедливая стоимость финансовых инструментов срочных сделок.

Приведенный выше анализ включает только краткосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Общество считает, что долгосрочные обязательства, выраженные в иностранной валюте, не приведут к возникновению существенного валютного риска.

Если учитывать только остатки по краткосрочным активам и обязательствам, то увеличение/уменьшение курса доллара США на 10% на конец отчетного периода, по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными, привело бы к уменьшению/увеличению прибыли Общества на 31.12.2015 года на 192 958 тыс. рублей. На 31.12.2014 года аналогичное увеличение/уменьшение курса доллара США на 10% привело бы к уменьшению/увеличению прибыли на 1 893 765 тыс. рублей.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Кредиты Общества с плавающей процентной ставкой в основном выражены в долларах США. Процентные ставки по всем кредитам Общества в долларах США привязаны к ставке трехмесячного Libor и пересматриваются каждые три месяца. Поскольку на 31 декабря 2015 г. лишь незначительная часть кредитных обязательств Общества выражена в долларах США, руководство Общества не считает, что увеличение ставок Libor окажет существенное влияние на потоки денежных средств.

Если бы на 31 декабря 2015 г. процентные ставки были на 10 % ниже (2014 г.: на 10% ниже), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 193 252 тыс. руб. (2014 г.: на 91 293 тыс. руб.) больше.

Если бы на 31 декабря 2015 г. процентные ставки были на 10% выше (2014 г.: на 10% выше), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год составила бы на 193 252 тыс. руб. (2014 г.: на 91 293 тыс. руб.) меньше.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

	31.12.2015 г.			31.12.2014 г.			31.12.2013 г.		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
Активы									
Денежные средства и денежные эквиваленты	10,78	-	-	15,19	0,95	0,00	6,70	0,19	0,10
Займы выданные	13,41	-	-	13,41	-	-	0,00	-	-
Обязательства									
Кредиты и займы	14,17	2,60	-	13,21	3,36	-	0,00	3,35	-

3.19.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному

рisku возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Общество зависит от ограниченного количества покупателей. Крупнейшие покупатели Общества – основные акционеры и компании, аффилированные с основными акционерами: ОАО «НК «Роснефть», ПАО «Газпром нефть», ООО «РН Смазочные материалы», ООО «Газпромнефть-СМ». Таким образом, кредитное качество задолженности покупателей и заказчиков не рассматривается в качестве существенного риска.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Информация по задолженности покупателей и заказчиков, которая была просрочена и по которой создан резерв, представлена в пунктах 3.6 и 3.16.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отраженный по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

	тыс. руб.		
	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Финансовые вложения	827 817	10 160 817	-
- Займы выданные	827 817	10 160 817	-
Дебиторская задолженность	10 975 037	9 573 265	21 970 099
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	54 476	41 256	598 374
- Выданные беспроцентные займы	7 697 018	7 697 018	17 270 553
- Прочая дебиторская задолженность	3 223 543	1 834 991	4 101 172
Денежные средства и денежные эквиваленты	601 402	5 461 162	22 154 592
- Денежные средства в кассе, на расчетных и валютных счетах	27 202	15 361	31 592
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	574 200	5 445 801	22 123 000
- Денежные средства с ограничением использования	-	-	-
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	12 404 256	25 195 244	44 124 691
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	4 675 105	10 011 466	15 512 051
Итого максимальный кредитный риск	17 079 361	35 206 710	59 636 742

3.19.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные

требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2015 г., и в течение года, закончившегося 31 декабря 2014 г., мировые и российские рынки капитала были крайне волатильными со значительными колебаниями курса российского рубля по отношению к доллару США и Евро. Несмотря на меры по стабилизации, предпринимаемые правительствами разных стран, ситуация на рынке продолжает быть нестабильной. Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, доступность финансирования за счет открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночную позицию.

На 31 декабря 2015 г. Общество имело чистые обязательства (разница между краткосрочными обязательствами и оборотными активами) в сумме 5 563 135 тыс. рублей (на 31 декабря 2014 г. оборотные чистые обязательства составляли 24 544 561 тыс. рублей). В результате операций в 2015 г. Общество отразило чистую прибыль в размере 2 645 840 тыс. рублей (чистый убыток за 2014 – 6 324 000 тыс. рублей). Убыток за 2014 г. явился, в основном, результатом колебаний курса рубля к доллару США, в результате чего в 2014 г. убыток от курсовых разниц составил 11 680 437 тыс. рублей. Денежный поток от операционной деятельности в 2015 году был отрицательным и составил – 1 693 192 тыс. рублей (в 2014 году денежный поток от операционной деятельности был положительным и составлял 4 864 325 тыс. рублей).

Общество соблюдало условия соответствия всем банковским ковенантам и не предвидит, что возникнет вопрос соблюдения этих ковенант в 2016 году.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, в течение 2016 года Обществу необходимо будет погасить 4 657 315 тыс. рублей краткосрочных кредитов и текущей части долгосрочных кредитов.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общество получило предложения от российских банков по привлечению новых кредитов по рыночным процентным ставкам в рублях.

Руководство Общества ожидает, что основными источником ликвидности Общества в 2016 г. будут поступления денежных средств от операционной деятельности и привлечения дополнительного финансирования с целью рефинансирования существующих займов.

Таким образом, для улучшения финансового состояния Общества и восполнения возможного дефицита ликвидности руководство планирует предпринять следующие действия:

- реализация программы повышения операционной эффективности;
- продление срока оплаты кредиторской задолженности Общества;
- рефинансирование имеющегося кредитного портфеля, в том числе изменение валюты займов Общества доллара США на российский рубль;
- использование невыбранного на отчетную дату остатка по кредитным линиям;
- задержка выплаты или отмена дивидендов Общества;
- возможная корректировка инвестиционной программы Общества.

Общество уже предприняло некоторые из этих действий.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31 декабря 2015 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные

потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2015 г.:

	тыс. руб.					
	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	5 351 914	543 251	10 966 964	13 237 568	1 869 231	31 968 928
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	-	543 251	4 114 064	9 638 046	1 869 231	16 164 592
Иные займы полученные	-	-	6 852 900	-	-	6 852 900
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 028 623	-	-	3 599 522	-	4 628 145
Прочая кредиторская задолженность	4 323 291	-	-	-	-	4 323 291
Поручительства выданные	-	-	4 675 105	-	-	4 675 105
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	5 351 914	543 251	15 642 069	13 237 568	1 869 231	36 644 033

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

	тыс. руб.					
	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	11 837 640	831 918	26 335 181	5 727 800	1 086 111	45 818 650
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	5 122 015	831 918	18 190 216	5 727 800	1 086 111	30 958 060
Иные займы полученные	-	-	8 144 965	-	-	8 144 965
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 677 184	-	-	-	-	2 677 184
Прочая кредиторская задолженность	4 038 441	-	-	-	-	4 038 441
Поручительства выданные	-	-	568 218	9 443 248	-	10 011 466
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	11 837 640	831 918	26 903 399	15 171 048	1 086 111	55 830 116

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2013 г.:

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства	7 407 246	982 481	8 896 392	26 877 260	-	44 163 379
Банковские овердрафты	-	-	-	-	-	-
Банковские кредиты	3 061 932	982 481	8 896 392	12 840 425	-	25 781 230
Иные займы полученные	-	-	-	14 036 835	-	14 036 835
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 428 704	-	-	-	-	2 428 704
Прочая кредиторская задолженность	1 916 610	-	-	-	-	1 916 610
Поручительства выданные	-	490 938	-	15 021 114	-	15 512 052
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	7 407 246	1473 419	8 896 392	41 898 374	-	59 675 431

3.20. Влияние правовых рисков

В Обществе отсутствуют существенные судебные процессы по состоянию на 31 декабря 2015 г., которые могут повлиять на его финансово-экономическую деятельность. Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

3.21. События после отчетной даты

В январе 2016 году Обществу была оказана безвозмездная финансовая помощь в размере 6 800 000 тыс. рублей на основании Протокола внеочередного общего собрания акционеров ООО «Реализация-Т» от 19.01.2016г.

В январе 2016 года Обществом возвращены займы, полученные от ЗАО «Славвест» на 6 800 100 тыс. рублей.

В январе 2016 года Общество получило долгосрочный кредит от ПАО «БАНК УРАЛСИБ» на сумму 1 500 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2018 году.

В январе 2016 были подписаны кредитные договора с ПАО «Промсвязьбанк» на 360 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2020 году и с АО СМП-Банком на 500 000 тыс. рублей со сроком погашения в 2019 году.

В соответствии с решением Общества от 12.01.2016г. начата процедура ликвидации ООО «Славнефть – Логистика». Завершение ликвидации планируется в 4 квартале 2016 года.

3.22. Дивиденды

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2015 года – по результатам 2014 финансового года дивиденды не объявлялись.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2014 года – по результатам 2013 финансового года начислены дивиденды в сумме 11 838 051 тыс. рублей из расчета 2,49 рубля за каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 28 июня 2013 года – по результатам 2012 финансового года начислены дивиденды в сумме 285 254 тыс. рублей из расчета 0,06 рубля за каждую обыкновенную акцию.

Руководитель ОАО «НГК «Славнефть»



Осипов М.Л.

Главный бухгалтер ОАО «НГК «Славнефть»

Шуваев А.А.

«08 » февраля 2016 года



Саморегулируемая Организация Аудиторов
Некоммерческое Партнерство
«РОССИЙСКАЯ КОЛЛЕГИЯ АУДИТОРОВ»

Действительный член
Международной Федерации Бухгалтеров (IFAC)

СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 362-ю

ООО «Росэкспертиза»

является членом
«РОССИЙСКОЙ КОЛЛЕГИИ АУДИТОРОВ»
в соответствии с решением
Совета РКА от 23 апреля 2007 года

Основной регистрационный номер
в Реестре аудиторов и аудиторских организаций

10205006556

Председатель Центрального Совета

А. Л. Руф

Исполнительный директор

Н.С. Мельникова

