

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого Акционерного Общества «Томскнефть»
Восточной Нефтяной Компании
за 2015 год

Февраль 2016 г.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету Директоров
Открытого Акционерного Общества «Томскнефть»
Восточной Нефтяной Компании

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого Акционерного Общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании (далее - «Общество»), которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним, в том числе текстовые пояснения, раздел I, раздел II и раздел III, пункты 1-22.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя 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 суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую 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 включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого Акционерного Общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании по состоянию на 31 декабря 2015 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2014 год был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение от 20 марта 2015 г. в отношении обстоятельств, описанных ниже:

Невозможность определить необходимость внесения каких-либо корректировок в показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 г. по строке 1522 «Векселя к уплате» в сумме 16 852 618 тыс. рублей, и по строке 1529 «Прочие кредиторы» в сумме 9 641 868 тыс. рублей в связи с изъятием соответствующих документов Генеральной прокуратурой Российской Федерации в 2004 году и неоконченным на 31 декабря 2014 г. судебным разбирательством в отношении взыскания с Общества вексельного долга и соответствующих вексельных процентов, результат которого не мог быть достоверно определен.

Невозможность определить необходимость внесения каких-либо корректировок в показатели оценочных обязательств и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 г. в связи с неоконченными судебными разбирательствами по признанию недействительными трех договоров займа между Обществом (заемщик) и компанией «Юкос Кэпитал с.а.р.л.» (заимодавец), результат которых не мог быть достоверно определен. В отношении данных разбирательств в составе строки 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» по состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 гг. отражено оценочное обязательство в размере 5 695 370 тыс. рублей.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Т.Л. Околотина
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

19 февраля 2016 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое Акционерное Общество «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 17 сентября 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027001618918.
Местонахождение: 636780, Россия, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, д. 23.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Аудиторская Палата России» (Ассоциация) (СРО АПР). ООО «Эрнст энд Янг» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2015 г.

Организация Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ Восточной
Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, 23

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2015
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
П 5100	Нематериальные активы	1110	8 306	9 518	7 541
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П 5200; ПЗ табл.6	Основные средства	1150	61 199 799	61 742 797	60 922 955
	в том числе:				
П 5240; ПЗ табл.9	незавершенные капитальные вложения в основные средства	1151	4 958 425	5 112 114	4 790 469
П 5220; ПЗ табл.7	Доходные вложения в материальные ценности	1160	272 215	342 275	438 815
П 5301; ПЗ табл.13-18	Финансовые вложения	1170	10 658 723	29 710 267	23 927 074
	в том числе:				
ПЗ табл.13-14	инвестиции в дочерние общества	1171	4 772 939	4 748 090	4 729 748
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1173	5 885 784	24 962 177	19 197 326
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	-	-	-
ПЗ табл.28	Отложенные налоговые активы	1180	2 380 504	2 066 915	2 156 558
ПЗ табл.10	Прочие внеоборотные активы	1190	3 422 891	2 991 374	3 378 577
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	2 259 762	1 655 511	1 757 756
ПЗ табл.11	актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям	1192	1 076 749	1 216 266	1 466 001
	прочие внеоборотные активы	1193	86 380	119 597	154 820
	Итого по разделу I	1100	77 942 438	96 863 146	90 831 520
	II. Оборотные активы				
П 5400	Запасы	1210	3 854 053	3 667 782	4 273 008
	в том числе:				
П 5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 280 577	1 046 970	1 153 378
П 5402	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	46 213	40 569	-
П 5403	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2 527 263	2 580 243	3 119 630
П 5404	прочие запасы и затраты	1214	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	743	1 223	25 203
	Дебиторская задолженность (12310+12320)	1230	13 679 778	4 074 540	3 407 911
	в том числе:				
П 5501; ПЗ табл.12,19	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12310	4 923 073	1 379 684	620 194
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
П 5504; ПЗ табл.12,19	прочие дебиторы	12314	4 923 073	1 379 684	620 194
П 5510	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	12320	8 756 705	2 694 856	2 787 717
	в том числе				
П 5511; ПЗ табл.12	покупатели и заказчики	12321	8 124 435	1 747 191	1 844 438
П 55111; ПЗ табл. 39	в том числе задолженность дочерних и зависимых обществ	123211	57 619	11 531	13 522
	векселя к получению	12322	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	12324	-	-	-
П 5512; ПЗ табл.12	авансы выданные	12325	597 692	926 220	926 569
	в том числе				
П 55121; ПЗ табл. 39	задолженность дочерних и зависимых обществ	123251	-	-	-
П 5513; ПЗ табл.12	прочие дебиторы	12326	34 578	21 445	16 710
П 55131; ПЗ табл. 39	в том числе задолженность дочерних и зависимых обществ	123261	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	15 163 427	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	15 163 427	-	-
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-
ПЗ табл.20	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 282	527	788
	расчетные счета	1251	391	199	334
	валютные счета	1252	-	-	-
	прочие денежные средства	1253	891	328	454
ПЗ табл.21	Прочие оборотные активы	1260	39 660	30 319	57 242
	Итого по разделу II	1200	32 738 943	7 774 391	7 764 152
	БАЛАНС	1600	110 681 381	104 637 537	98 595 672

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
ПЗ раздел IV п.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 154	5 154	5 154
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ПЗ раздел IV п.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 885 958	10 018 134	10 315 875
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ПЗ раздел IV п.10	Резервный капитал	1360	1 289	1 289	1 289
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1 289	1 289	1 289
	резервы образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
ПЗ раздел IV п.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	65 914 834	33 525 737	27 766 350
	Итого по разделу III	1300	75 807 235	43 550 314	38 088 668
	IV. Долгосрочные обязательства				
ПЗ табл.22,39	Заемные средства	1410	4 278 041	3 481 716	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
ПЗ табл.22,39	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	4 278 041	3 481 716	-
ПЗ табл.25,29	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 797 150	5 854 666	5 815 442
П 5700; ПЗ табл.36	Оценочные обязательства	1430	5 176 610	3 597 295	4 508 400
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 251 801	12 933 677	10 323 842
	V. Краткосрочные обязательства				
ПЗ табл.22,39	Заемные средства	1510	-	-	2 319 412
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
ПЗ табл.22,39	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	-	2 319 412
П 5560	Кредиторская задолженность	1520	18 325 980	41 267 717	41 056 449
	в том числе:				
П 5561	поставщики и подрядчики	1521	5 045 629	4 512 937	3 932 354
	в том числе				
П 55611; ПЗ табл.39	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15211	764 023	783 100	542 584
П 5581; ПЗ табл.23	векселя к уплате	1522	-	16 852 618	16 852 618
П 5563	задолженность перед персоналом организации	1524	154 678	131 041	138 395
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	60 325	48 067	80 723
П 5564; ПЗ табл.24	задолженность по налогам и сборам	1526	11 369 032	8 347 869	8 923 920
П 5566	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
П 5567	авансы полученные	1528	508 863	841 404	824 874
	в том числе				
П 55671; ПЗ табл.39	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15281	4 894	167	83
П 5568	прочие кредиторы	1529	1 187 453	10 533 781	10 303 565
	в том числе				
П 55681; ПЗ табл.39	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15291	364 311	316 062	373 521
ПЗ табл.35	Доходы будущих периодов	1530	41 327	45 008	47 987
П 5700; ПЗ табл.36	Оценочные обязательства	1540	1 255 038	6 840 821	6 759 314
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 622 345	48 153 546	50 183 162
	БАЛАНС	1700	110 681 381	104 637 537	98 595 672

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)



С. А. Анжигур

(расшифровка подписи)

А. А. Кегелик

(расшифровка подписи)

" 19 " ФЕВРАЛЯ 2016 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2015 год

Организация **Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ**
Восточной Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Промышленность**
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Открытое акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710002
по ОКПО	31.12.2015
ИНН	05753520
по ОКВЭД	7022000310
по ОКОПФ/ОКФС	11.10.11
по ОКЕИ	1 22 47/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2015 год	за 2014 год
ПЗ табл.31	Выручка	2110	132 645 585	120 914 229
	в том числе:			
	выручка от реализации нефти	2111	124 986 785	113 806 929
П 5600; ПЗ табл.32	Себестоимость продаж	2120	(103 630 244)	(97 610 632)
	в том числе:			
	себестоимость реализованной нефти	2121	(98 593 464)	(92 757 980)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 015 341	23 303 597
П 5600	Коммерческие расходы	2210	(6 358)	(4 537)
П 5600	Управленческие расходы	2220	(3 253 830)	(3 242 644)
П 5600	Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	(201 795)	(488 050)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 553 358	19 568 366
	Доходы от участия в других организациях	2310	997 014	65 738
	Проценты к получению	2320	3 544 851	1 772 500
	Проценты к уплате	2330	(899 981)	(576 233)
ПЗ табл.34	Прочие доходы	2340	33 985 691	2 863 101
ПЗ табл.34	Прочие расходы	2350	(3 902 251)	(2 373 423)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	59 278 682	21 320 049
ПЗ табл.30	Текущий налог на прибыль	2410	(11 125 360)	(4 290 167)
	в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 100 860)	174 295
ПЗ табл.30	Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	(621)	(19 271)
ПЗ табл.25, табл.29	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	57 516	(39 224)
ПЗ табл.28	Изменение отложенных налоговых активов	2450	313 589	(89 643)
	Прочее	2460	(202)	(1 514)
	штрафы и пени по налогам	2462	(202)	(1 514)
	прочее	2463	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	48 523 604	16 880 230

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2015 год	за 2014 год
	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	-	-
ПЗ табл.37	Совокупный финансовый результат периода	2500	48 523 604	16 880 230
ПЗ табл.37	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.коп.)	2900	1 361,09	473,49
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

С.А. Анжигур

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

" ФЕВРАЛЯ 2016 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2015 год

Организация Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ
Восточной Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды 0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
по ОКПО	05753520		
ИНН	7022000310		
по ОКВЭД	11.10.11		
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47	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 г.	3100	5 154	-	10 315 875	1 289	27 766 350	38 088 668
За 2014 год							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	16 880 232	16 880 232
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	16 880 230	16 880 230
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	2	2
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11 418 586)	(11 418 586)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
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	(11 418 586)	(11 418 586)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(297 741)	-	297 741	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3231	x	x	(297 741)	-	297 741	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3200	5 154	-	10 018 134	1 289	33 525 737	43 550 314
За 2015 год							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	48 523 604	48 523 604
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	48 523 604	48 523 604
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	-	-	-	-	(16 266 683)	(16 266 683)
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	(16 266 683)	(16 266 683)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(132 176)	-	132 176	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3331	x	x	(132 176)	-	132 176	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3300	5 154	-	9 885 958	1 289	65 914 834	75 807 235

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г.	Изменение капитала за 2014г.		На 31 декабря 2014г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	38 081 890	16 845 208	(11 418 584)	43 508 514
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
требованием акционеров	3420	6 778	35 022	-	41 800
после корректировок	3500	38 088 668	16 880 230	(11 418 584)	43 550 314
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	27 759 572	16 845 208	(11 120 843)	33 483 937
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
требованием акционеров	3421	6 778	35 022	-	41 800
после корректировок	3501	27 766 350	16 880 230	(11 120 843)	33 525 737
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	10 322 318	-	(297 741)	10 024 577
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
требованием акционеров	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 322 318	-	(297 741)	10 024 577

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Чистые активы	3600	75 848 562	43 595 322	38 136 655

Руководитель

(подпись)

С.А. Анисимов

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

"19" ФЕВРАЛЯ 2016 г.



Отчет о движении денежных средств
за 2015 год

Организация **Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ
Восточной Нефтяной Компании**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Промышленность**
Организационно-правовая форма/ форма собственности **Открытое
акционерное общество/Частная**
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (число, месяц, год)	0710004
по ОКПО	31.12.2015
ИНН	05753520
по ОКВЭД	7022000310
	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	за 2015 год	за 2014 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	127 468 065	121 307 239
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	126 134 301	120 056 799
в том числе:			
от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41111	60 032	14 697
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	41112	97 368 508	103 187 893
в том числе:			
авансы полученные от покупателей (заказчиков) от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	411121	17 274	4 269
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 036 252	463 217
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41121	123 375	11 257
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от погашения беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	4114	-	-
в том числе:			
от поступления от погашения беспроцентных займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участствующих) обществ	41141	-	-
Средства, полученные за товарные векселя, предъявленные к оплате эмитенту	4115	-	-
Бюджетные средства, полученные на оплату текущих расходов	4116	-	-
Прочие поступления	4119	297 512	787 223
в том числе:			
прочие поступления от дочерних, зависимых, преобладающих (участствующих) обществ	41191	23 101	-
Платежи - всего	4120	(104 057 394)	(93 168 187)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(26 235 126)	(23 990 981)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41211	(5 523 161)	(5 477 271)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41212	(9 177 479)	(4 634 831)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 388 888)	(3 024 778)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 707 945)	(4 461 507)
на расчеты по прочим налогам	4125	(64 547 010)	(59 848 171)
на выплату процентов по полученным кредитам и займам	4126	(14 257)	(15 224)
в том числе:			
на выплату процентов по полученным кредитам и займам дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41261	(14 257)	(15 224)
на отчисления в государственные внебюджетные фонды	4127	(940 786)	(833 495)
на выплату беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	4128	-	-
в том числе:			
на выплату беспроцентных займов дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41281	-	-
прочие выплаты, перечисления	4129	(1 223 382)	(994 031)
в том числе:			
прочие выплаты дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41291	(93 187)	(539)
на оплату собственных векселей предприятия, предъявленных к погашению	4130	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	23 410 671	28 139 052

Наименование показателя	Код	за 2015 год	за 2014 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13 767 631	11 360 694
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 918	35 134
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42111	2 271	8 479
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в том числе:			
от продажи акций других организаций (долей участия) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42121	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 765 566	10 246 812
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42131	6 382 783	10 155 312
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия других организаций	4214	997 014	1 078 705
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	42141	997 014	1 078 705
поступление денежных средств с депозитного срочного вклада сроком более 3-х месяцев	4215	-	-
прочие поступления	4219	133	43
Платежи - всего	4220	(21 283 691)	(29 057 649)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 386 091)	(13 045 987)
в том числе:			
по расчетам с дочерними, зависимыми, преобладающими (участвующими) обществами в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42211	(2 248 001)	(2 202 316)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(45 000)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 852 600)	(16 011 662)
в том числе:			
процентные займы	42231	(8 852 600)	(16 011 662)
в том числе:			
процентные займы, предоставленные дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	422311	(4 426 300)	(8 005 771)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
перечисление денежных средств на депозитный срочный вклад сроком более 3-х месяцев	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 516 060)	(17 696 955)

Наименование показателя	Код	за 2015 год	за 2014 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	929 979	1 782 755
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	929 979	1 782 753
в том числе:			
получение кредитов и займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	43111	929 979	1 782 753
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участников	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетного ассигнований и иного целевого финансирования	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	2
Платежи - всего	4320	(16 823 835)	(12 225 113)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(16 266 683)	(11 418 586)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(557 152)	(806 527)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов	43231	(557 152)	(806 527)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	432311	(557 152)	(806 527)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	-	-
на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 893 856)	(10 442 358)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	755	(261)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного года	4450	527	788
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	1 282	527
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

С.А. Алжигур
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

А.А. Керешик
(расшифровка подписи)

" 19 " ФЕВРАЛЯ 2016 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2015 год

Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Единица измерения:
Местонахождение (адрес):

Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ Восточной Нефтяной Компании

Промышленность

Открытое акционерное общество/Частная

тыс. руб.

636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, 23

Форма № 5 по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
31.12.2015	
05753520	
7022000310	
11.10.11	
1 22 47	16
384	

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	37 236	(27 718)	3 018	(7)	7	(4 230)	-	40 247	(31 941)
	5110	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	24 654	(17 113)	12 641	(59)	59	(10 664)	-	37 236	(27 718)
в том числе: исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	37 150	(27 669)	-	-	-	(4 214)	-	37 150	(31 883)
	5111	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	24 509	(17 020)	12 641	-	-	(10 649)	-	37 150	(27 669)
патенты на изобретение	5102	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительное право на полезную модель	5103	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты на промышленный образец	5104	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права владельца на товарный знак	5105	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы разведки	5106	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	86	(49)	-	(7)	7	(16)	-	79	(58)
	5116	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	145	(93)	-	(59)	59	(15)	-	86	(49)
прочие	5107	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	3 018	-	-	-	-	3 018	-
	5117	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 <u>15</u> г. (отчетный период)	20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	20 <u>13</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 <u>15</u> г. (отчетный период)	20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	20 <u>13</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5130	24 509	24 509	-
в том числе:				
программные продукты	5131	24 509	24 509	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
прочие	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: лицензии на месторождения	5141	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5142	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
в том числе: сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	5161	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
прочие	5162	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
в том числе: исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	5181	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
патенты на изобретение	5182	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
исключительное право на полезную модель	5183	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
патенты на промышленный образец	5184	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
исключительные права владельца на товарный знак	5185	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
прочие	5186	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5196	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	141 012 649	(84 381 966)	12 894 912	(841 420)	781 435	(13 224 453)	245	(28)	153 066 386	(96 825 012)
	5210	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	129 418 728	(73 286 242)	12 894 329	(1 302 963)	989 563	(12 083 594)	2 555	(1 693)	141 012 649	(84 381 966)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	5 073 028	(2 746 765)	50 693	(6 615)	5 588	(203 372)	-	-	5 117 106	(2 944 549)
	5211	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	4 851 902	(2 550 524)	226 578	(5 452)	3 309	(199 550)	-	-	5 073 028	(2 746 765)
сооружения	5202	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	113 619 915	(64 583 633)	11 639 697	(259 437)	205 241	(11 326 943)	-	-	125 000 175	(75 705 335)
	5212	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	103 119 152	(54 829 561)	11 321 745	(822 220)	516 816	(10 269 650)	1 238	(1 238)	113 619 915	(64 583 633)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	21 434 295	(16 214 044)	1 202 487	(532 940)	528 425	(1 684 604)	245	(28)	22 104 087	(17 370 251)
	5213	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	20 515 411	(15 033 972)	1 342 789	(425 222)	420 472	(1 600 089)	1 317	(455)	21 434 295	(16 214 044)
транспортные средства	5204	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	567 163	(556 161)	559	(26 616)	26 616	(3 117)	-	-	541 106	(532 662)
	5214	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	600 810	(584 342)	361	(34 008)	33 337	(5 156)	-	-	567 163	(556 161)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	295 367	(281 363)	1 476	(15 812)	15 565	(6 417)	-	-	281 031	(272 215)
	5215	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	308 264	(287 843)	2 856	(15 753)	15 629	(9 149)	-	-	295 367	(281 363)
прочие	5206	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	22 881	-	-	-	-	-	-	-	22 881	-
	5216	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	23 189	-	-	(308)	-	-	-	-	22 881	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	750 129	(407 854)	6 715	(2 729)	1 029	(74 858)	(245)	28	753 870	(481 655)
	5230	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	750 267	(311 452)	2 417	-	-	(98 095)	(2 555)	1 693	750 129	(407 854)
в том числе: имущество для сдачи в аренду (лизинг, прокат)	5221	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	1 449	(669)	6 715	(2 729)	1 029	(813)	(3 580)	(228)	1 855	(681)
	5231	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	5 582	(1 685)	2 417	-	-	(1 521)	(6 550)	2 537	1 449	(669)
имущество переданное в аренду (лизинг, прокат)	5222	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	748 680	(407 185)	-	-	-	(74 045)	3 335	256	752 015	(480 974)
	5232	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	744 685	(309 767)	-	-	-	(96 574)	3 995	(844)	748 680	(407 185)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Обороты между счетами	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 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	5 112 114	12 758 470	(425 043)	(12 487 116)	-	4 958 425
	5250	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	4 790 469	14 256 609	(1 123 731)	(12 811 233)	-	5 112 114
в том числе: приобретение земельных участков	5241	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-
строительство объектов основных средств	5242	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	4 598 679	9 978 306	(198 104)	(10 420 295)	297 539	4 256 125
	5252	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	3 676 055	11 598 094	(276 751)	(10 745 559)	346 840	4 598 679
приобретение объектов основных средств	5243	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	14 174	585 688	-	(605 687)	5 825	-
	5253	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	75 644	590 772	-	(661 195)	8 953	14 174
капитальные вложения в арендованные ОС	5244	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	567	290 121	(49 961)	(240 497)	-	230
	5254	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	29 255	345 862	(15 982)	(358 568)	-	567
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5245	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	262 420	1 481 279	(160 622)	(1 216 829)	60 294	426 542
	5255	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	711 095	1 334 769	(812 832)	(1 045 204)	74 592	262 420
оборудование к установке, входящее/не входящее в сметы строек	5246	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	200 463	385 227	(8 021)	-	(342 864)	234 805
	5256	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	280 383	352 304	(15 955)	-	(416 269)	200 463
отклонения по оборудованию к установке	5247	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	20 582	29 023	(1 097)	-	(20 794)	27 714
	5257	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	14 130	21 151	(583)	-	(14 116)	20 582
оборудование к установке, не востребованное в производстве (НВЛ и НЛ)	5248	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	15 229	5 018	(7 238)	-	-	13 009
	5258	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	3 907	12 950	(1 628)	-	-	15 229
прочие	5249	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	3 808	-	(3 808)	-	-
	5259	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	707	-	(707)	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	За 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 216 829	1 045 204
в том числе:			
здания	5261	-	15 473
сооружения	5262	1 123 519	1 025 357
машины и оборудование	5263	93 310	4 374
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(179 769)	(144 562)
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения	5272	(58 667)	(94 649)
машины и оборудование	5273	(121 102)	(49 913)
транспортные средства	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 768 389	3 439 666	2 431 140
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	10 152 622	9 999 768	9 412 577
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 085 386	1 382 816	804 444
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 581 989	1 360 874	1 301 572
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		перевод из долго- в краткосрочные вложения	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	31 545 178	(1 834 911)	8 897 803	(12 765 566)	(20 354)	(15 163 427)	-	-	12 513 988	(1 855 265)
	5311	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	25 780 327	(1 853 253)	16 011 663	(10 246 812)	18 342	-	-	-	31 545 178	(1 834 911)
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества	5302	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	6 583 001	(1 834 911)	45 203	-	(20 354)	-	-	-	6 628 204	(1 855 265)
	5312	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 853 253)	-	-	18 342	-	-	-	6 583 001	(1 834 911)
прочие	5303	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	24 962 177	-	8 852 600	(12 765 566)	-	(15 163 427)	-	-	5 885 784	-
	5313	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	19 197 326	-	16 011 663	(10 246 812)	-	-	-	-	24 962 177	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	15 163 427	-	-	15 163 427	-
	5315	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества	5306	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5307	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	15 163 427	-	-	15 163 427	-
	5317	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	31 545 178	(1 834 911)	8 897 803	(12 765 566)	(20 354)	-	-	-	27 677 415	(1 855 265)
	5310	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	25 780 327	(1 853 253)	16 011 663	(10 246 812)	18 342	-	-	-	31 545 178	(1 834 911)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
прочие	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5323	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5324	-	-	-
прочие	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		начисление резерва под снижение стоимости	Иное выбытие	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 15 г. (отчетный год)	3 672 081	(4 299)	107 852 428	(105 593 300)	8 552	(14 533)	(2 066 876)	3 864 333	(10 280)
	5420	за 20 14 г. (предыдущий год)	4 279 667	(6 659)	100 693 844	(99 748 220)	6 248	(3 888)	(1 553 210)	3 672 081	(4 299)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 15 г. (отчетный год)	1 051 269	(4 299)	2 995 580	(2 367 614)	6 610	(12 591)	(388 378)	1 290 857	(10 280)
	5421	за 20 14 г. (предыдущий год)	1 160 037	(6 659)	2 436 809	(2 545 577)	6 234	(3 874)	-	1 051 269	(4 299)
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 15 г. (отчетный год)	40 569	-	59 551	(53 907)	-	-	-	46 213	-
	5422	за 20 14 г. (предыдущий год)	-	-	41 393	(824)	-	-	-	40 569	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 15 г. (отчетный год)	2 580 243	-	104 767 279	(103 141 761)	1 942	(1 942)	(1 678 498)	2 527 263	-
	5423	за 20 14 г. (предыдущий год)	3 119 630	-	98 171 319	(97 157 496)	14	(14)	(1 553 210)	2 580 243	-
прочие запасы и затраты	5404	за 20 15 г. (отчетный год)	-	-	30 018	(30 018)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 14 г. (предыдущий год)	-	-	44 323	(44 323)	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 14 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 13 г. (предшествующий предыдущему год)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5443	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5444	-	-	-
и т.д.	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	В результате операций с резервом по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 15 г. (отчетный год)	1 379 684	-	-	3 543 389	-	-	-	-	4 923 073	-
	5521	за 20 14 г. (предыдущий год)	620 194	-	-	1 772 458	(1 012 968)	-	-	-	1 379 684	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 15 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 14 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 20 15 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 14 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 20 15 г. (отчетный год)	1 379 684	-	-	3 543 389	-	-	-	-	4 923 073	-
	5524	за 20 14 г. (предыдущий год)	620 194	-	-	1 772 458	(1 012 968)	-	-	-	1 379 684	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 15 г. (отчетный год)	9 462 770	(6 767 914)	183 979 735	1 113 771	(179 029 829)	-	(1 828)	-	15 526 447	(6 769 742)
	5530	за 20 14 г. (предыдущий год)	9 564 203	(6 776 486)	169 143 789	128 004	(169 373 226)	-	8 572	-	9 462 770	(6 767 914)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 15 г. (отчетный год)	1 747 445	(254)	157 007 814	-	(150 630 814)	-	244	-	8 124 445	(10)
	5531	за 20 14 г. (предыдущий год)	1 853 354	(8 916)	142 994 375	-	(143 100 284)	-	8 662	-	1 747 445	(254)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55111	за 20 15 г. (отчетный год)	11 531	-	387 839	-	(341 751)	-	-	-	57 619	-
	55311	за 20 14 г. (предыдущий год)	13 522	-	197 389	-	(199 380)	-	-	-	11 531	-
авансы выданные	5512	за 20 15 г. (отчетный год)	926 220	-	15 344 849	-	(15 673 250)	-	(127)	-	597 819	(127)
	5532	за 20 14 г. (предыдущий год)	926 569	-	15 054 164	-	(15 054 513)	-	-	-	926 220	-
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55121	за 20 15 г. (отчетный год)	-	-	26 210	-	(26 210)	-	-	-	-	-
	55321	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	20 236	-	(20 236)	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5513	за 20 15 г. (отчетный год)	6 789 105	(6 767 660)	11 627 072	1 113 771	(12 725 765)	-	(1 945)	-	6 804 183	(6 769 605)
	5533	за 20 14 г. (предыдущий год)	6 784 280	(6 767 570)	11 095 250	128 004	(11 218 429)	-	(90)	-	6 789 105	(6 767 660)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55131	за 20 15 г. (отчетный год)	-	-	21 971	998 153	(1 020 124)	-	-	-	-	-
	55331	за 20 14 г. (предыдущий год)	-	-	64 659	66 563	(131 222)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 15 г. (отчетный год)	10 842 454	(6 767 914)	183 979 735	4 657 160	(179 029 829)	-	(1 828)	-	20 449 520	(6 769 742)
	5520	за 20 14 г. (предыдущий год)	10 184 397	(6 776 486)	169 143 789	1 900 462	(170 386 194)	-	8 572	-	10 842 454	(6 767 914)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. (отчетный период)		На 31 декабря 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (предшествующий предыдущему год)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 769 797	32	6 770 184	2 269	6 777 147	465
в том числе: покупатели и заказчики	5541	42	32	528	274	9 373	457
в том числе дочерних и зависимых обществ	55411	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	5542	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5543	150	-	400	400	-	-
в том числе дочерних и зависимых обществ	55431	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	6 769 605	-	6 769 256	1 595	6 767 774	8
в том числе дочерних и зависимых обществ	55441	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кратко- в долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	41 267 717	284 805 979	32 536	(281 285 564)	(26 494 688)	-	18 325 980
	5580	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	41 056 449	265 161 896	30 128	(264 980 429)	(327)	-	41 267 717
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	4 512 937	42 186 981	-	(41 654 289)	-	-	5 045 629
	5581	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	3 932 354	41 061 532	-	(40 480 949)	-	-	4 512 937
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55611	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	783 100	7 042 682	-	(7 061 759)	-	-	764 023
	55811	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	542 584	7 120 429	-	(6 879 913)	-	-	783 100
векселя к уплате	5562	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	16 852 618	-	-	-	(16 852 618)	-	-
	5582	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	16 852 618	-	-	-	-	-	16 852 618
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	131 041	3 907 449	-	(3 883 812)	-	-	154 678
	5583	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	138 395	3 451 117	-	(3 458 471)	-	-	131 041
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	48 067	1 000 197	46	(987 985)	-	-	60 325
	5584	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	80 723	847 906	-	(880 562)	-	-	48 067

задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	8 347 869	92 196 069	157	(89 175 063)	-	-	11 369 032
	5585	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	8 923 920	78 531 651	6 386	(79 114 088)	-	-	8 347 869
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	-	16 266 682	-	(16 266 682)	-	-	-
	5586	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	-	11 418 588	-	(11 418 588)	-	-	-
авансы полученные	5567	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	841 404	110 261 746	-	(110 594 085)	(202)	-	508 863
	5587	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	824 874	113 752 507	-	(113 735 650)	(327)	-	841 404
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55671	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	167	121 820	-	(117 093)	-	-	4 894
	55871	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	83	4 272	-	(4 188)	-	-	167
прочие кредиторы	5568	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	10 533 781	18 986 855	32 333	(18 723 648)	(9 641 868)	-	1 187 453
	5588	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	10 303 565	16 098 595	23 742	(15 892 121)	-	-	10 533 781
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55681	за 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	316 062	2 274 871	-	(2 226 622)	-	-	364 311
	55881	за 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	373 521	2 299 159	-	(2 356 618)	-	-	316 062
Итого	5550	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	41 267 717	284 805 979	32 536	(281 285 564)	(26 494 688)	-	18 325 980
	5570	за 20 <u>15</u> г. (предыдущий год)	41 056 449	265 161 896	30 128	(264 980 429)	(327)	-	41 267 717

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5590	375 211	29 440	19 855
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	54 392	28 174	7 954
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55911	-	1 416	24
векселя к уплате	5592	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5593	-	-	-
задолженность перед государственными	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5595	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5596	-	-	-
авансы полученные	5597	941	908	2 278
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55971	-	-	-
прочие кредиторы	5598	319 878	358	9 623
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55981	-	-	9 533

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г. (отчетный год)	За 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)
Материальные затраты	5610	8 820 842	8 312 744
Расходы на оплату труда	5620	3 646 235	3 300 226
Отчисления на социальные нужды	5630	966 400	841 246
Амортизация	5640	13 068 632	12 774 064
Прочие затраты	5650	80 543 351	75 615 870
Итого по элементам	5660	107 045 460	100 844 150
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	(5 644)	(40 569)
в том числе:			
расходы на продажу	5671	-	-
незавершенного производства	5672	(5 644)	(40 569)
оценочных обязательств	5673	-	-
готовой продукции	5674	-	-
товаров отгруженных	5675	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	52 411	542 282
в том числе:			
расходы на продажу	5681	-	-
незавершенного производства	5682	-	-
оценочных обязательств	5683	-	-
готовой продукции	5684	52 411	542 282
товаров отгруженных	5685	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	107 092 227	101 345 863

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Изменение оценочных значений	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 438 116	1 921 413	(1 046 887)	(4 880 994)	6 431 648
в том числе:						
оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за отчетный период	5701	397 703	503 126	(322 441)	(75 314)	503 074
оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков	5702	409 239	664 030	(611 180)	-	462 089
оценочные обязательства по крупным судебным искам	5703	5 734 648	19 790	(45)	(5 737 036)	17 357
оценочные обязательства по природоохранным мероприятиям	5704	60 277	106 384	(41 616)	(6 201)	118 844
оценочные обязательства по ликвидации ОС	5705	3 836 249	628 083	(71 605)	937 557	5 330 284

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 14 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 13 г. (предшествующий предыдущему год)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
и т.д.	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительства	5811	-	-	-
векселя	5812	-	-	-
и т.д.	5813	-	-	-
	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>15</u> г. (отчетный год)		За 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего	20 <u>15</u> г. (отчетный год)	5910	-	-	-
	20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	5920	-	-	-
в том числе: (наименование цели)	20 <u>15</u> г. (отчетный год)	5911	-	-	-
	20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	5921	-	-	-
и т.д.	20 <u>15</u> г. (отчетный год)	5912	-	-	-
	20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	5922	-	-	-

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>15</u> г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Арендованные основные средства	51001	10 152 622	9 999 768	9 412 577
в том числе: по лизингу	510011	-	-	-
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	51002	3 242	37	-
Товары, принятые на комиссию	51003	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	51004	322	128	23 264
Обеспечения обязательств и платежей полученные	51005	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	51006	-	4 500	4 500
Нематериальные активы, полученные в пользование	51007	275 506	252 537	229 650
Материалы, принятые в переработку	51008	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	51009	99 354	88 486	66 034
Спецодежда в эксплуатации	51010	16 664	15 382	16 312
Бланки строгой отчетности	51011	-	3	6
Списанные ОС, фактически не ликвидированные	51012	321 870	280 254	60 012
Списанные объекты НЗС, фактически не ликвидированные	51013	115 191	194 945	101 602
Основные средства стоимостью в пределах лимита	51014	6 206	6 844	7 596
ОС, учитываемые в составе МПЗ в эксплуатации	51015	107 015	95 849	83 803
ОС, сданные в аренду	51016	-	-	-
Прочее имущество, сданное в аренду	51017	-	-	-
Векселя принятые на хранение	51018	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

С.А. Анжигур

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

" 19 " ФЕВРАЛЯ 2016 г.



ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 год. ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ

Данные пояснения являются приложением к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании (далее - «Общество») за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общая информация

Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Томскнефть» ВНК*

Место нахождения: *Российская Федерация, 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, дом 23.*

Почтовый адрес: *Российская Федерация, 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, дом 23*

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Номер государственной регистрации: *250*

Дата государственной регистрации: *05.07.1993г.*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Администрация г. Стрежевого*

Основной государственный регистрационный номер: *1027001618918*

Дата внесения записи: *17.09.2002г.*

Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: *Межрайонная инспекция МНС России №7 по Томской области*

Состав акционеров Общества

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 18.12.2015г.— 2:

- Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив»*
Место нахождения: *119071, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15, корп.(стр.)28*
Доля в уставном капитале ОАО «Томскнефть» ВНК: *50 %*
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: *50%*

- Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»*
Место нахождения: *117647, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 125, корп.(стр.)А*
Доля в уставном капитале ОАО «Томскнефть» ВНК: *50 %*
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: *50%*

Основная деятельность Общества

Основными видами деятельности являются:

- Добыча и подготовка нефти, газа, газового конденсата и их переработка, реализация нефти и газа и продуктов их переработки;
- Добыча, транспортировка, переработка и реализация углеводородного сырья и продуктов его переработки;
- Разведка, разработка, обустройство и освоение, газовых, газоконденсатных и нефтяных месторождений, месторождений общераспространенных полезных ископаемых;
- Иные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров Общества

Количественный состав Совета директоров – 8 человек.

Персональный состав Совета директоров на 31 декабря 2015 года избран на годовом общем собрании акционеров 30.06.2015г.

Состав Совета директоров ОАО «Томскнефть» ВНК:

Лирон Эрик Морис	Первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Нарушев Андрей Васильевич	Начальник управления по добыче нефти Департамента нефтегазодобычи ОАО «НК «Роснефть»
Судаков Андрей Викотрович	Директор Департамента кадров ОАО «НК «Роснефть»
Плавкова Елена Викторовна	Заместитель директора – Начальник управления корпоративных политик и процедур Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»
Яковлев Вадим Владиславович	Первый заместитель генерального директора, Заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром нефть»
Жагрин Александр Викторович	Директор Дирекции по добыче Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»
Папенко Сергей Алексеевич	Начальник Департамента по работе с совместными предприятиями и эффективности бизнеса ОАО «Газпром нефть»
Дворцов Алексей Владимирович	Начальник Департамента корпоративного регулирования ОАО «Газпром нефть»

Единоличный исполнительный орган Общества

Анжигур Сергей Адольфович Генеральный директор ОАО «Томскнефть» ВНК

Доля данного лица в уставном капитале Общества: нет

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: нет

Ревизионная комиссия

Количественный состав ревизионной комиссии – 4 человека.

Персональный состав ревизионной комиссии на 31 декабря 2015 года избран на годовом общем собрании акционеров 30.06.2015г.:

Юнусов Радик Нафисович	Менеджер Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Жданов Артем Рахимьянович	Заместитель Директора Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Дельвиغ Галина Юрьевна	Начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Газпром нефть»
Герасимец Николай Николаевич	Начальник отдела Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ПАО «Газпром»

Сведения об Аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эрист энд Янг»

Место нахождения (юридический адрес): 115035, город Москва, Садовническая наб., 77, стр.1

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201017420

Сведения о Реестродержателе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «ВТБ Регистратор»

Место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д.23

Номер лицензии, дата получения лицензии, срок действия лицензии:

Лицензия № 10-000-1-00347, дата получения: 21.02.2008г., срок действия: без ограничения срока действия.

II. Основные показатели деятельности Общества

В 2015 году добыто 9 898 тыс. тонн нефти, что на 41 тыс. тонн меньше по сравнению с предыдущим периодом. Объем товарного газа, добытого за вычетом сжигания газа на факелах, составил 1 834 млн. куб. м., что на 68 млн. куб. м. больше по сравнению с предыдущим периодом.

Реализация нефтепродуктов, вырабатываемых из добытой нефти, составила 144 тыс. тонн, что на 5 тыс. тонн больше по сравнению с прошлым годом.

Объем осуществленных капитальных вложений (с учетом затрат на приобретение оборудования к установке, без учета НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам) в 2015 году составил 12 551 326 тыс. руб., что на 1 006 852 тыс. рублей меньше по сравнению с 2014 годом.

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 3 889 человек, против 3 856 человек среднесписочной численности Общества в 2014 году.

Основные показатели финансового состояния Общества, представлены в Приложениях №№ 1,2 к настоящим пояснениям.

III. Учетная политика

1. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учёте и отчетности, в частности, 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 (с последующими изменениями и дополнениями), положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, регулирующих систему бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и прочих внеоборотных активов, которые показаны за вычетом накопленной амортизации, и активов, по которым, в установленном порядке созданы оценочные резервы.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ, действовавший в день совершения операции. Пересчет стоимости средств на банковском счете, средств в расчетах с юридическими лицами, выраженных в иностранной валюте, отражен в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавшего 31 декабря 2015г. Курс валюты на эту дату составил:

- за 1 доллар США – 72,8827 руб. (на 31 декабря 2014г.- 56,2584 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при их пересчете по состоянию на отчетную дату, отражены в финансовых результатах как прочие доходы или расходы.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии со следующими принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией – ООО «Аутсорсинг», оказывающей услуги на основании заключенного договора.

Изменения учетной политики, введенные с 01.01.2015г. не оказали существенного влияния на сопоставимость данных текущего и предшествующих периодов.

4. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

• Уточнен состав прочих затрат при строительстве, изготовлении, приобретении объектов основных средств, связанных с:

- оформлением разрешения на ввод объекта в эксплуатацию,
- оформлением правоустанавливающих документов на использование земельных/лесных участков,
- выполнением кадастровой и технической паспортизации объекта,
- разработкой паспорта безопасности опасного производственного объекта,
- регистрацией права собственности.

Указанные затраты, в случае их возникновения до момента принятия объектов основных средств к учету, капитализируются в стоимости объектов основных средств.

В случае, если затраты возникли после даты принятия объектов основных средств к учету, они не увеличивают стоимость ранее введенного объекта основных средств и отражаются в составе:

- расходов по обычным видам деятельности, если объект основных средств, используется или предназначен для использования в обычных видах деятельности;
- прочих расходов - в остальных случаях.

Ранее указывалось, что расходы, связанные с регистрацией прав на объекты основных средств, учитываются в составе текущих расходов независимо от момента их возникновения по отношению к моменту признания объекта основным средством.

• Уточнен порядок начисления амортизации при переводе на реконструкцию объектов основных средств, находящихся в консервации: законсервированные объекты основных средств, передаваемые на реконструкцию (модернизацию) сроком менее 12 мес., подлежат выводу из консервации, по ним возобновляется начисление амортизационных отчислений.

• Уточнен порядок формирования стоимости общераспространенных полезных ископаемых (песок, торф) в части включения в стоимость общераспространенных полезных ископаемых оценочного экологического обязательства на рекультивацию земельного участка под разрабатываемым карьером, рассчитываемого исходя из объема общераспространенного полезного ископаемого, изъятых из карьера.

• Произведено уточнение отражения в учете материально-производственных запасов и оборудования к установке неостребованных ликвидных запасов материально-технических ресурсов и неликвидных запасов материально-технических ресурсов, оприходованных при ликвидации объектов основных средств и незавершенного строительства, возвратных отходов, излишков от инвентаризации при определении их рыночной стоимости по отчету оценщика: услуги оценщика в стоимость материально-производственных запасов и оборудования к установке не включаются и отражаются в составе прочих расходов Общества.

• Изменен порядок определения существенности при корректировке статей бухгалтерской отчетности. Корректировка признается существенной, если она превышает:

- 0.25 % от валюты бухгалтерского баланса (для корректировок по статьям баланса);
- 0.25% от выручки (для корректировок по статьям «Отчета о финансовом результате»). В случае отсутствия выручки, вместо нее для определения уровня существенности применяется величина совокупных расходов, рассчитанная на основании данных «Отчета о финансовом результате».

- Изменен подход к отражению в «Отчете о движении денежных средств» полученных процентов от банков на остаток по расчетному счету: они относятся к прочим поступлениям по текущей (операционной) деятельности и отражаются по строке 4119 «Прочие поступления» формы 4 «Отчет о движении денежных средств». Ранее они относились к инвестиционной деятельности и отражались по строке 4219 «Прочие поступления» указанного Отчета.

5. Информация об Отчете о движении денежных средств

Общество формирует «Отчет о движении денежных средств» в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств":

- Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
- Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.
- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- Каждый существенный денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно.
- Денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными по отношению к Обществу, указываются обособленно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.
- Полученные проценты от банков на остаток по расчетному счету относятся к инвестиционной деятельности и отражаются по строке 4219 «Прочие поступления» формы 4 «Отчет о движении денежных средств».

6. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В соответствии с требованием акционеров данные отчетности откорректированы в связи с переклассификацией затрат на 3Д и 4Д сейсмические исследования на лицензионных участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, из состава текущих расходов, связанных с разведкой и оценкой нефти и газа, в состав нематериальных активов.

В целях выполнения требования сопоставимости отчетных данных произведен перерасчет сравнительных показателей:

таблица 1

Изменение показателей бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Статья баланса	№ стр.	Данные до корректировки		Корректировка	Данные после корректировки		Примечание
		на 31.12.13г.	на 31.12.14г.		на 31.12.13г.	на 31.12.14г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Отложенные налоговые активы	1180	2 158 252	2 077 365	2013г. (1 694) 2014г. (10 450)	2 156 558	2 066 915	Исправления связаны с пере классификацией затрат на 3Д и 4Д сейсмические исследования на лицензионных участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, из состава текущих расходов, связанных с разведкой и оценкой нефти и газа, в состав нематериальных активов
Прочие внеоборотные активы	1190	3 370 105	2 939 124	2013г. 8 472 2014г. 52 250	3 378 577	2 991 374	
в том числе: незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	1 749 284	1 603 261	2013г. 8 472 2014г. 52 250	1 757 756	1 655 511	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 759 572	33 483 937	2013г. 6 778 2014г. 41 800	27 766 350	33 525 737	

таблица 2

Изменение показателей Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Статья отчета о финансовых результатах	№ стр.	Данные за 2014г. (до корректировки)	Корректировка	Данные за 2014г. (после корректировки)	Примечание
1	2	3	4	5	6
Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	(531 828)	43 778	(488 050)	Исправления связаны с пере классификацией затрат на 3Д и 4Д сейсмические исследования на лицензионных участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, из состава текущих расходов, связанных с разведкой и оценкой нефти и газа, в состав нематериальных активов
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 276 271	43 778	21 320 049	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(80 887)	(8 756)	(89 643)	
Чистая прибыль (убыток)	2400	16 845 208	35 022	16 880 230	
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.коп.)	2900	472,51	0,98	473,49	

В остальные таблицы Пояснений для сопоставимости данных были также внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

IV. Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 27.12.07. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд организации.

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

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных безвозмездно, а также выявленных при инвентаризации, определяется исходя из их справедливой (текущей рыночной) стоимости на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования, устанавливаемого комиссией.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам НМА составляют три года.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в размере фактических затрат на их приобретение.

таблица 3

*Информация о нематериальных активах, полученных в пользование**(тыс. руб.)*

<i>Стоимость по группам НМА</i>	<i>На 31.12.2015г.</i>	<i>На 31.12.2014г.</i>	<i>На 31.12.2013г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Нематериальные активы, полученные в пользование, всего:	275 506	252 537	229 650
Программное обеспечение	220 074	207 299	203 892
Неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	55 432	45 238	25 758

Информация о движении нематериальных активов за 2014-2015гг. приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

2. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет поисковых активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 6.10.11. № 125н.

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки и разведки запасов полезных ископаемых сооружения (скважины, система трубопроводов и т.д.).

Затраты, формирующие стоимость материальных поисковых активов представляют собой:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных и разведочных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на проведение вертикального сейсмопрофилирования;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки и разведки запасов нефти и газа.

К нематериальным поисковым активам относится право на выполнение работ по поиску, оценке и (или) разведке полезных ископаемых.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

- затраты на получение лицензий на геологическое изучение;
- на геологическое изучение и добычу нефти и газа и т.п.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат.

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

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику товаров (работ услуг);
- суммы, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;

- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- амортизация иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), использованных непосредственно при создании поискового актива;
- вознаграждения работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
- обязательства Общества в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми поисковыми активами
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

К затратам, связанным с приобретением права пользования недрами (лицензии), относятся:

- затраты, связанные с предварительной оценкой запасов;
- затраты на разработку технико-экономического обоснования недропользования, проекта освоения месторождения;
- сбор за участие в конкурсе (аукционе);
- плата за проведение государственной экспертизы полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр;
- консультационные, юридические и другие услуги, непосредственно связанные с приобретением прав пользования недрами;
- прочие затраты, связанные с приобретением прав пользования недрами.

Поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Ежегодно, в конце отчетного года, Общество проверяет поисковые активы на обесценение (уменьшение стоимости активов). Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений нефти и газа.

Проверка на обесценение, кроме того, проводится в момент начала добычи на участке (месторождении), на котором проводилась разведка.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр Общество переводит поисковые активы в состав основных средств, нематериальных или иных активов по остаточной стоимости.

Не капитализируются в стоимости активов и относятся на расходы текущего периода (единовременно в момент признания понесенных затрат) в качестве расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа, следующие затраты:

- затраты, понесенные на этапе предварительного изучения;
- затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;

- затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- затраты на доразведку введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений.
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр, выполняемые сторонними организациями.

По состоянию на 31.12.2015г., на 31.12.2014г. и на 31.12.2013г. материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 30.03.01. №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13.10.2003 № 91н.

Объекты, отвечающие условиям признания основных средств, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учета (без НДС), учитываются в составе материально-производственных запасов (за исключением кабельных линий, оргтехники, бытовой техники и также иных основных средств, если они приобретены для последующей передачи в аренду или в безвозмездное пользование).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Исходя из принципа приоритета содержания над формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств, объекты завершенные строительством, фактически эксплуатируемые, принимаются к учету в качестве объектов основных средств на дату подтверждения факта начала эксплуатации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года - согласно нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года - по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 (с последующими изменениями и дополнениями).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице 4.

таблица 4

Укрупненные сроки эксплуатации объектов основных средств

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г. (с последующими изменениями и дополнениями в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы.)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Здания	50	5 и более
Скважины нефтяные	15	7
Машины и оборудование	7-10	1-10
Транспортные средства	7-10	5-7
Компьютерная техника	5	2
Прочие	3-10	1-5

Амортизация не начислялась по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным эксплуатируемым объектам;
- объектам основных средств, находящимся на консервации сроком свыше трех месяцев, а также в период восстановления, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

В 2014-2015гг. Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По состоянию на 31.12.2015г. объекты основных средств, списанные с баланса по причине невозможности извлечения экономической выгоды, фактически не ликвидированные (не демонтированные) учтены за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу), а также до момента снятия их с государственной регистрации по их остаточной стоимости, остаточная стоимость которых на момент списания составляет 321 870 тыс. руб., в т.ч. 572 тыс. руб. по объектам основных средств, учитываемых на забалансовом учете в условной оценке в размере 1 тыс. руб., в связи с отсутствием остаточной стоимости (см. таблица 5).

таблица 5

Информация об объектах основных средств, учтенных за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу) и снятия с государственной регистрации (тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на момент списания на 31.12.15г.	Причина выбытия
Скважина 428 Р Северное месторождение	84 072	Основное средство списано в связи с ликвидацией. Объект ОС числится на забалансовом учете до момента снятия с государственной регистрации
Скважина 22 к.2 Приграничное месторождение	37 447	
Скважина 2405 к. 54 Игольско-Таловое месторождение (добыв.)	27 677	
Нефтепровод напорный ДНС4-ЦПС	35 248	Основное средство списано в связи с ликвидацией. Демонтаж запланирован в 2016-2017гг.
Нефтегазопровод ДНС2-ГКС	24 568	
Нефтепровод напорный от ДНС6-УПС	8 704	
Прочие ОС	104 154	-
Итого	321 870	-

Расходы на ремонт основных средств относятся к расходам по обычным видам деятельности.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и амортизации в разрезе групп объектов предоставлены в таблицах 6-7.

таблица 6

Информация об объектах основных средств

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	на 31.12.2015г.		на 31.12.2014г.		на 31.12.2013г.	
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Здания и сооружения всего, в т.ч.	130 117 281	(78 649 884)	118 692 943	(67 330 398)	107 971 054	(57 380 085)
по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	1 337 551	(252 165)	1 617 279	(234 463)	965 829	(161 385)
Машины, оборудования и транспортные средства	22 645 193	(17 902 913)	22 001 458	(16 770 205)	21 116 221	(15 618 314)
Прочие виды ОС	303 912	(272 215)	318 248	(281 363)	331 453	(287 843)
Итого, в т.ч.	153 066 386	(96 825 012)	141 012 649	(84 381 966)	129 418 728	(73 286 242)
Основные средства, по которым не начисляется амортизация	42 073 699	(40 468 830)	36 804 361	(35 420 606)	29 740 859	(28 416 098)

таблица 7

Информация о доходных вложениях в материальные ценности

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	на 31.12.2015г.		на 31.12.2014г.		на 31.12.2013г.	
	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация	Первоначальная (восстановительная) стоимость	Амортизация
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Здания и сооружения	228 601	(109 354)	228 532	(91 386)	229 770	(70 082)
Машины, оборудования и транспортные средства	518 446	(369 752)	516 841	(314 955)	517 436	(240 710)
Прочие виды ОС	6 823	(2 549)	4 756	(1 513)	3 061	(660)
Итого	753 870	(481 655)	750 129	(407 854)	750 267	(311 452)

Сведения об основных средствах, полученных в аренду, отраженных по строке 51001 «Арендованные основные средства» раздела 10 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Томскнефть» ВНК отражены в таблице 8.

таблица 8

Информация о полученных в аренду основных средствах в разрезе арендодателей

(тыс. руб.)

Арендодатель	Стоимость основных средств, определенная договорными отношениями		
	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ЗАО «Васюган»	7 939 155	7 604 196	7 349 661
ЗАО «Томск-Петролеум-унд-Газ»	1 755 444	1 798 854	1 790 497
Департамент лесного хозяйства Томской области	187 256	202 453	612
МКУ НВ "Управление имуществом и земельными ресурсами"	103 637	29 886	-
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	36 065	35 841	12 023
ООО «Специализированные Энергетические Системы»	31 857	-	-
Администрация Нижневартовского р-она	17 623	17 634	20 326
Управление финансов Администрации Каргасокского района	9 131	2 152	2 152
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	8 800	16 247	14 287
УФК по Томской области (Администрация Парабельского района)	8 515	11 307	10 303
ОАО «НК «Роснефть»	8 476	8 476	9 425
Администрация Александровского сельского поселения	8 179	14 864	3 648
Прочие	38 484	257 858	199 643
Всего:	10 152 622	9 999 768	9 412 577

Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по статье 1151 «Незавершенные капитальные вложения в основные средства», в т.ч. незавершенное капитальное строительство. Данные о величине незавершенного строительства по видам объектов предоставлены в таблице 9.

таблица 9

Информация об объектах незавершенного строительства на отчетную дату

(тыс. руб.)

Вид незавершенного строительства	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Промышленное строительство (без учета проектно-изыскательских работ будущих лет)	2 265 139	2 834 545	2 714 558
Бурение эксплуатационное и разведочное (без учета проектно-изыскательских работ будущих лет)	1 757 667	1 450 886	942 392
Проектно-изыскательские работы будущих лет (строительство, бурение, реконструкция)	660 091	576 235	759 455
Приобретение объектов основных средств	-	14 174	75 644
Оборудование к установке, в т.ч.	278 298	238 297	299 427
<i>Оборудование к установке, невостребованное в производстве (невостребованные ликвидные, неликвидные)</i>	13 009	15 229	3 907
Резерв под снижение стоимости оборудования к установке	(2 770)	(2 023)	(1 007)
Итого:	4 958 425	5 112 114	4 790 469

Информация о движении основных средств, доходных вложений в материальные ценности и объектах незавершенных капитальным строительством за 2014-2015гг. приведена в полном объеме в разделе 2 «Основные средства» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

4. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включает следующие данные по видам прочих внеоборотных активов:

таблица 10

Информация о составе и величине прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	2 259 762	1 603 261	1 749 284
<i>Вложения в приобретение и создание нематериальных активов</i>	386 971	-	-
<i>Капитальные вложения при добыче общераспространенных полезных ископаемых, заготовке древесины</i>	112 632	109 113	134 722
<i>Авансы выданные под капитальное строительство</i>	11 808	16 092	15 463
<i>Материалы для капитальных вложений</i>	1 748 351	1 478 056	1 599 099
Актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям	1 076 749	1 216 266	1 466 001
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров песка	30 867	34 079	48 997
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров торфа	34 594	36 954	20 354
Прочие лицензии	25	54	1 699
Затраты по подготовке технологической проектной документации	-	3 961	8 897
Прочие программные средства и неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	20 894	44 549	74 873
Итого:	3 422 891	2 939 124	3 370 105

Дисконтированная величина оценочного обязательства по ликвидации ОС (пункт 17 «Оценочные и условные обязательства») рассчитывается Обществом на срок до оценочного срока истощения запасов, актив обязательства по ликвидации ОС амортизируется методом истощения нефтегазовых активов исходя из соотношения объема добытой нефти за текущий период к объему доказанных разрабатываемых запасов на начало периода.

Расчет амортизации активов обязательств по ликвидации ОС производится для каждого месторождения Общества в соответствии с Отчетом независимого оценщика по запасам нефти по классификации SEC. Показатели добычи за текущий период и оценочные доказанные разрабатываемые запасы определяются в разрезе месторождений. Таким образом, по каждому месторождению рассчитывается свой коэффициент истощения.

Информация о величине актива обязательств по ликвидации ОС, отраженная по строке 1192 «Актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям» бухгалтерского баланса, в разрезе групп объектов предоставлена в таблице 11.

таблица 11

Информация об активе обязательств по ликвидации ОС по группам объектов

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	на 31.12.2015г.		на 31.12.2014г.		на 31.12.2013г.	
	Размер признанного актива	Амортизация	Размер признанного актива	Амортизация	Размер признанного актива	Амортизация
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Скважины	1 473 184	(1 003 707)	1 440 916	(910 302)	1 419 880	(800 143)
Трубопроводы	790 025	(570 653)	789 264	(535 758)	765 520	(465 552)
Воздушные линии	451 622	(339 675)	429 415	(299 777)	406 134	(248 637)
Резервуары	103 948	(76 403)	118 416	(71 384)	103 096	(60 595)
Земля под основными средствами	544 454	(296 046)	577 993	(322 517)	633 393	(287 095)
Итого:	3 363 233	(2 286 484)	3 356 004	(2 139 738)	3 328 023	(1 862 022)

По соответствующей статье остаточная стоимость актива обязательства по ликвидации основных средств по состоянию на 31.12.2015г. составила 1 076 749 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014г. составила 1 216 266 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013г. – 1 466 001 тыс. руб.

5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета всех групп материально-производственных запасов (далее МПЗ) является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, полученные от ликвидации ОС, выполнения ремонтных работ (возвратные из производства), а также излишки, выявленные в ходе инвентаризации, отражены в бухгалтерском учете по рыночной стоимости.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Транспортно-заготовительные расходы (далее ТЗР) учитываются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы».

Списание отклонений в стоимости материалов осуществляется методом среднего процента.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения закупок). Метод ФИФО применяется в Обществе в разрезе номенклатуры, числящейся в подотчете каждого материально ответственного лица без учета остатков МПЗ по данной номенклатуре, находящихся в подотчете других материально-ответственных лиц Общества.

При реализации товары оценивались по себестоимости номенклатурной единицы.

При реализации, передаче в переработку готовой продукции (нефть, газ попутный, сухой, бутан) оценка производилась по методу ФИФО. Списание стоимости реализованной, а также переданной в переработку готовой продукции по методу ФИФО осуществляется следующим образом: сначала списывается стоимость готовой продукции, числящейся в остатках на начало текущего месяца, затем списывается стоимость готовой продукции, полученной в текущем месяце. При этом в первую очередь списываются запасы готовой продукции, переданной в переработку, а затем - реализованная готовая продукция.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывается в составе материалов обособленно. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашается линейным способом в течение нормативного срока эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев одновременно признается в расходах по обычным видам деятельности в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с требованием осмотрительности, при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общества применяется способ оценочного резервирования.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов созданы по конкретным единицам МПЗ и (или) видам аналогичных или связанных МПЗ, в отношении которых в отчетном году имели место обстоятельства, обуславливающие снижение их текущей (рыночной) стоимости таким образом, что она составляет меньшую величину, чем учетная (фактическая) стоимость этих МПЗ.

Передача материально-производственных запасов в залог в отчетном и сравнительном периоде не производилась.

Информация о движении запасов за 2014-2015гг. приведена в разделе 4 «Запасы» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до погашения задолженности остается менее 365 дней.

Резервы сомнительных долгов создаются по сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой имеются сомнения в ее получении в полном объеме. Суммы начисленных резервов отражаются в составе прочих расходов. По состоянию на 31.12.2014г. и 31.12.2015г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность, по которой не созданы резервы сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы, в бухгалтерском балансе отражена за вычетом этих резервов.

Информация о составе дебиторской задолженности и величине сформированных резервов на отчетные даты предоставлена в таблице 12.

таблица 12

Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>I</i>	2	3	4
Дебиторская задолженность, всего:	20 449 520	10 842 454	10 184 397
Покупатели и заказчики	8 124 445	1 747 445	1 853 354
Авансы выданные	597 819	926 220	926 569
Прочие дебиторы, в т.ч.	11 727 256	8 168 789	7 404 474
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	11 721 163	8 163 522	7 398 037
<i>долгосрочная</i>	4 923 073	1 379 684	620 194
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	6 093	5 267	6 437
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.	(6 769 742)	(6 767 914)	(6 776 486)
Покупатели и заказчики	(10)	(254)	(8 916)
Авансы выданные	(127)	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	(6 769 605)	(6 767 660)	(6 767 570)
<i>задолженность физических лиц, образовавшаяся по решениям суда</i>	(6 764 540)	(6 764 951)	(6 767 519)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:	13 679 778	4 074 540	3 407 911
Покупатели и заказчики, в т.ч.	8 124 435	1 747 191	1 844 438
<i>долгосрочная</i>	-	-	-
Авансы выданные	597 692	926 220	926 569
Прочие дебиторы, т.ч.	4 957 651	1 401 129	636 904
<i>долгосрочная</i>	4 923 073	1 379 684	620 194

В отчетном периоде произведено списание дебиторской задолженности за счет образованного резерва по сомнительным долгам в размере 273 тыс. руб., а также погашена дебиторская задолженность контрагентами в размере 2 682 тыс. руб., по которой ранее были созданы резервы сомнительных долгов.

В 2014 году списана дебиторская задолженность за счет образованного резерва по сомнительным долгам в размере 8 724 тыс. руб., а также погашена дебиторская задолженность контрагентами в размере 9 487 тыс. руб., по которой ранее были созданы резервы сомнительных долгов

Суммы выданных авансов по операционной деятельности отражены в бухгалтерском балансе в разделе «Дебиторская задолженность» за вычетом НДС, перечисленного в составе аванса.

Суммы авансов полученных отражены в бухгалтерском балансе в разделе «Кредиторская задолженность» за вычетом начисленного в отношении них НДС.

Информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности за 2014-2015гг. приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.02. № 126н.

По состоянию на 31.12.2015 года в составе долгосрочных вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса Общество отражает приобретенные ценные бумаги, доли в уставные капиталы дочерних обществ и выданные долгосрочные займы в размере 10 658 723 тыс. руб. По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется, поскольку финансовые вложения не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Стоимость финансовых вложений в акции и доли в уставные капиталы отражена по цене их приобретения по фактическим затратам (по каждой единице вложения за вычетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, применяется метод оценки по первоначальной стоимости единицы.

Информация о долгосрочных финансовых вложениях предоставлена в таблице 13.

таблица 13

Информация о составе и структуре финансовых вложений

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Инвестиции в дочерние общества всего, в.т.ч.	6 628 204	6 583 001	6 583 001
<i>Инвестиции в ЗАО «Васюган»</i>	3 326 073	3 326 073	3 326 073
<i>Инвестиции в ООО «ЭПУ-Сервис»</i>	1 306 450	1 306 450	1 306 450
<i>Обесценение:</i>		-	-
Инвестиции в дочерние общества всего, в.т.ч.	(1 855 265)	(1 834 911)	(1 853 253)
<i>Инвестиции в ЗАО «Васюган»</i>	-	-	-
<i>Инвестиции в ООО «ЭПУ-Сервис»</i>	(1 119 214)	(1 110 156)	(1 113 665)
Финансовые вложения в уставные капиталы дочерних обществ	4 772 939	4 748 090	4 729 748
Долгосрочные процентные займы, в.т.ч.	5 885 784	24 962 177	19 197 326
ООО «Газпромнефтьфинанс»	2 941 781	12 479 977	9 597 612
ООО «Нефть-Актив»	-	-	5 031 906
ОАО «НК «Роснефть»	2 944 003	12 482 200	4 567 808
Всего:	10 658 723	29 710 267	23 927 074

18 сентября 2015г. Общество приобрело 100% долей в уставном капитале ООО «Энергонефть Томск» рублей на общую сумму за 45 000 тыс. руб., у компаний, являющихся прочими связанными сторонами Общества, а именно:

- по договору купли-продажи 54% доли в уставном капитале ООО «Энергонефть Томск» с ООО «Дуома» на сумму 24 300 тыс. руб.;

- по договору купли-продажи 46% доли в уставном капитале ООО «Энергонефть Томск» с ООО «Альциона» на сумму 20 700 тыс. руб.

В таблице 14 предоставлены сведения об удельном весе размера доли Общества в уставных капиталах дочерних Обществ.

таблица 14

Информация о доле участия Общества в уставных капиталах Дочерних Обществ

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.13	на 31.12.14	на 31.12.15	
1	Общество с ограниченной ответственностью «Печатник»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, 4 мкр., д.442	100	100	100	Издательская деятельность
2	Открытое акционерное общество «Томский научно – исследовательский и проектный институт нефти и газа»	634027, Российская Федерация, город Томск, проспект Мира, 72	100	100	100	Проведение научных исследований и проектных работ
3	Закрытое акционерное общество «Томск-Петролеум-Унд-Газ»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Промысловая, д.11, стр.2	100	100	100	Сдача имущества в аренду
4	Закрытое акционерное общество «Васюган»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Буровиков, 23	100	100	100	Сдача имущества в аренду
5	Общество с ограниченной ответственностью «Крон»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, д.94 стр.1	99	99	99	Оказание транспортных услуг, сдача имущества в аренду
6	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Промысловая, д.18, стр.1	100	100	100	Предоставление услуг в области информационных технологий

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.13	на 31.12.14	на 31.12.15	
7	Открытое акционерное общество «Научно – производственная фирма «Геофит» Восточной нефтяной компании	634050, Российская Федерация, город Томск, Коларовский тракт, 6	98,2	98,2	98,2	Сдача имущества в аренду
8	Открытое акционерное общество «Томскнефтегеофизика» Восточной нефтяной компании	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 83	72,15	72,15	72,15	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
9	Общество с ограниченной ответственностью «МНУ»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Транспортная, 15	100	100	100	Предоставление услуг по ремонту, монтажу приборов и оборудования
10	Общество с ограниченной ответственностью «ЭПУ – Сервис»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 94	100	100	100	Сдача имущества в аренду
11	Общество с ограниченной ответственностью «Аутсорсинг»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Коммунальная, 6	100	100	100	Оказание консультационных и бухгалтерских услуг
12	Общество с ограниченной ответственностью «Стрежевской нефтеперерабатывающий завод»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Буровиков, 23	100	100	100	Переработка нефти
13	Общество с ограниченной ответственностью «Центр досуга и спорта»	634034, Российская Федерация, город Томск, ул. Красноармейская, 120	100	100	100	Зрелищно-развлекательная деятельность
14	Общество с ограниченной ответственностью «Имущество – Сервис - Стрежевой»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 90	100	100	100	Сдача имущества в аренду
15	Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефть-Сервис»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Промысловая, д.20 стр.2	100	100	100	Организация централизованной доставки грузов, оказание производственных услуг в области материально-технического обеспечения. Приобретение и реализация МТР

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.13	на 31.12.14	на 31.12.15	
16	Общество с ограниченной ответственностью «Центр пожарной безопасности - Стрежевой»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 28	99	99	99	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях
16	Общество с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 95	-	-	100	Деятельность по передаче электроэнергии

По состоянию на 31.12.2015г. в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражены выданные процентные займы в части основной суммы займа в размере 15 163 427 тыс. рублей.

Информация о краткосрочных финансовых вложениях предоставлена в таблице 15.

таблица 15

Информация о выданных краткосрочных займах

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2015г.
<i>1</i>	<i>2</i>
Краткосрочные процентные займы, в.т.ч.	
ООО «Газпромнефтьфинанс»	7 581 713
ООО «Нефть-Актив»	7 581 714
Итого:	15 163 427

В таблице 16 предоставлены данные о структуре финансовых вложений по состоянию на 31.12.2015г.

таблица 16

Структура финансовых вложений по виду

(тыс. руб.)

Показатели	Долевые	Долговые	Комбинированные	Прочие	Итого
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	6 628 204	5 885 784	-	-	12 513 988
Обесценение:	(1 855 265)	-	-	-	(1 855 265)
Итого:	4 772 939	5 885 784	-	-	10 658 723
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	-	15 163 427	-	-	15 163 427
Итого:	-	15 163 427	-	-	15 163 427
Всего:	4 772 939	21 049 211	-	-	25 822 150

Информация о структуре финансовых вложений по их форме и типу эмитентов по состоянию на 31.12.2015г. предоставлена в таблицах 17-18.

таблица 17

Структура финансовых вложений по форме

(тыс. руб.)

Показатели	Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	3 954 202	-	-	8 559 786	12 513 988
Обесценение:	-	-	-	(1 855 265)	(1 855 265)
Итого:	3 954 202	-	-	6 704 521	10 658 723
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	-	-	-	15 163 427	15 163 427
Итого:	-	-	-	15 163 427	15 163 427
Всего:	3 954 202	-	-	21 867 948	25 822 150

таблица 18

Структура финансовых вложений по типу эмитента

(тыс. руб.)

Показатели	Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
1	2	3	4	5	6
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	-	-	12 513 988	-	12 513 988
Обесценение:	-	-	(1 855 265)	-	(1 855 265)
Итого:	-	-	10 658 723	-	10 658 723
Краткосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	-	-	15 163 427	-	15 163 427
Итого:	-	-	15 163 427	-	15 163 427
Всего:	-	-	25 822 150	-	25 822 150

В отчетном и сравнительном периодах Обществом не осуществлялись вложения в долговые ценные бумаги, также не приобретались ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом.

Срок погашения долгосрочных займов (включая всю сумму начисленных за время пользования займом процентов), установлен в договорах займа от 16 декабря 2013 года, и составляет:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о досрочном возврате займа;
- не позднее 16 декабря 2018 года, предусмотренного договорами займов.

Максимальная сумма денежных средств к предоставлению, предусмотренная договорами займа составляет 34 000 000 тыс. руб.

В 2015 году рамках заключенных договоров займов, заемщикам были предоставлены займы в сумме 8 852 601 тыс. руб.

Размер процентной ставки по договорам займа ежемесячно определяется путем усреднения ежедневных значений ставки MIBID (Moscow InterBank Bid) по сроку от 8 до 30 дней за предшествующий месяц.

Обязательства по данным займам номинированы в рублях.

Задолженность по начисленным процентам отражена по строке 12310 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более через 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса.

Информация о задолженности по начисленным процентам в разрезе заемщиков отражена в таблице 19.

таблица 19

Информация о задолженности по начисленным процентам по выданным долгосрочным займам

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Долгосрочные процентные займы, в т.ч.			
Проценты к получению	4 923 073	1 379 684	620 194
ООО «Газпромнефтьфинанс»	2 461 303	689 754	310 034
ООО «Нефть-Актив»	-	-	299 567
ОАО «НК «Роснефть»	2 461 770	689 930	10 593

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены высоколиквидные денежные средства Общества в рублях, находящиеся на счетах в кредитных организациях, в операционных и иных кассах.

Информация о денежных средствах и их эквивалентах по видам предоставлена в таблице 20.

таблица 20

Структура денежных средств и денежных эквивалентов Общества

(тыс. руб.)

Статьи	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Расчетные счета, в т.ч.	391	199	334
Ф-л АБ "Газпромбанк" (ОАО) в г. Томске, р/сч 40702810000000006570	-	2	185
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, р/сч 40702810200000013733	150	43	-
ОАО "ВБРР" (г.Москва), р/сч 40702810500000001927	61	19	56
ОАО "ВБРР" (г.Стрежевой), р/сч 40702810300110000015	-	135	93
АО "ВБРР" (г.Новосибирск), р/сч 40702810303130000015	180	-	-
Специальные счета в банках, в т.ч.	891	207	297
ОАО ВБРР (г.Нефтеюганск) корпоративные карты, р/сч 40702810900080000546	891	207	297
Денежные средства в кассе	-	121	157
Итого:	1 282	527	788

9. Прочие оборотные активы. Расходы будущих периодов

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражается следующая информация:

- по недостающим или испорченным материальным ценностям, учитываемым по дебету счета 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей», в нетто-оценке, т.е. за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам по недостачам;
- по краткосрочным расходам будущих периодов, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов»;
- НДС по авансам выданным отражен в отчетности в составе статьи «Прочие оборотные активы» в сумме налога, перечисленного в составе аванса, за вычетом НДС, предъявленного к вычету на основании полученного (авансового) счета-фактуры.

Затраты, произведенные 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 списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерно;
- расходы сезонного характера (добыча природного газа) – списываются равномерно в период осуществления добычи природного газа.

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

- в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период, в связи с осуществлением расхода, составляет 12 месяцев и менее;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода, в связи с осуществлением расхода, более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» (строка 1260) бухгалтерского баланса отражены следующие расходы будущих периодов (таблица 21).

таблица 21

Информация о составе расходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Расходы по природному газу	-	-	19 762
Расходы по устройству автозимников	15 198	15 896	24 300
Приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности	13 315	10 334	1 052
Итого	28 513	26 230	45 114

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 5 154 065,875 рублей и состоит из номинальной стоимости следующих размещенных акций Общества:

- 26 привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 43 976,6875 руб. каждая.

Все размещенные привилегированные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав, имеют одинаковую номинальную стоимость, являются привилегированными акциями одного типа. По состоянию на 31.12.2015г. все акции были выпущены и оплачены;

- 32 085 376 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая.

Все обыкновенные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость. По состоянию на 31.12.2015г. все акции были выпущены и оплачены.

Резервный и добавочный капитал

Составной частью капитала Общества является добавочный и резервный капитал. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с Уставом Общества (25% уставного капитала). На 31.12.2015г. резервный капитал в размере 1 289 тыс. рублей сформирован полностью.

По выбывшим в течение 2015 года основным средствам уменьшение добавочного капитала, списанного в состав чистой прибыли, составило 132 176 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, а была направлена на финансирование капитальных вложений, на развитие Общества, либо решением собрания акционеров отставлена в распоряжении Общества и т.п., отражается в остатке счета «Нераспределенная прибыль».

Изменение величины нераспределенной прибыли в 2015 году произошло за счет:

- выплаты дивидендов (16 266 683) тыс. руб.;
- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 132 176 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составляет 48 523 604 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2015 год составляет 1 361,09 руб./акц. (пункт 18 «Прибыль (убыток) на акцию»).

По итогам работы за 2014 год Общество объявило и полностью выплатило дивиденды в сумме 16 266 683 тыс. рублей, в том числе:

- в размере 64 789 261,81 руб. на одну привилегированную акцию Общества или 1 684 520 807,06 руб. (10% распределяемой чистой прибыли);

- в размере 454,48 руб. на одну обыкновенную акцию Общества или 14 582 161 684,48 руб. (86,57% распределяемой чистой прибыли).

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2015 чистые активы Общества года составили 75 848 562 тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период составило 32 253 240 тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2015г. превышают его уставный капитал на 75 843 408 тыс. рублей.

11. Займы и прочие обязательства.

Учет расходов по займам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.10.08. № 107н.

Задолженность по полученным заемным средствам (займы, заемные обязательства по векселям) в отчетности разделена на краткосрочную и долгосрочную в зависимости от сроков ее погашения.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов или стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа. Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно. Проценты и дополнительные расходы по займам отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

Общество получает займы только от дочерних Обществ.

Максимальная сумма денежных средств к предоставлению, предусмотренная договорами займа составляет 6 435 150 тыс. руб.

В бухгалтерской отчетности задолженность по займам перед дочерними Обществами на отчетную дату отражена с учетом начисленных процентов.

В 2014 году в связи с принятием решения о продлении срока действия всех договоров займа до 5 лет, кредиторская задолженность по процентным займам в сумме 2 512 135 тыс. руб. переклассифицирована из краткосрочной в долгосрочную.

Срок погашения долгосрочных займов (включая проценты), установлен в договорах займа:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования дочернего Общества о возврате займа;

- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору займа).

Период погашения долгосрочных займов (включая проценты) составляет от 1 года до 5 лет.

Размер процентной ставки по договорам займа ежемесячно определяется путем усреднения ежедневных значений ставки MIBID (Moscow InterBank Bid) по сроку от 8 до 30 дней за предшествующий месяц.

По состоянию на 31.12.2015г. задолженность Общества по полученным долгосрочным займам составила 4 278 041 тыс. руб. (в том числе, сумма процентов начисленных и непогашенных за прошлые годы 324 858 тыс. руб. и за текущий год 423 498 тыс. руб.).

22. Данные о полученных займах от дочерних Обществ предоставлены в таблице

таблица 22

Информация о полученных займах от дочерних Обществ

(тыс. руб.)

Наименование займодавца		период	Остаток на начало периода	Изменения			Остаток на конец периода
				Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	переклассификация задолженности	
1		2	3	4	5	6	7
Займы, полученные от дочерних Обществ		2015	3 481 716	1 367 734	(571 409)	-	4 278 041
		2014	2 319 412	1 984 055	(821 751)	-	3 481 716
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2015	3 156 858	929 979	(557 152)	-	3 529 685
	Долгосрочные займы	2014	-	1 428 703	(616 426)	2 344 581	3 156 858
	Краткосрочные займы		2 180 631	354 050	(190 100)	(2 344 581)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2015	324 858	437 755	(14 257)	-	748 356
	Долгосрочные займы	2014	-	167 506	(10 202)	167 554	324 858
	Краткосрочные займы		138 781	33 796	(5 023)	(167 554)	-
ЗАО «Томск-Петролеум-Унд-Газ», в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2015	534 195	74 831	(36 200)	-	572 826
	Долгосрочные займы	2014	-	88 144	-	446 051	534 195
	Краткосрочные займы		405 461	40 590	-	(446 051)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2015	65 378	73 280	-	-	138 658
	Долгосрочные займы	2014	-	30 950	-	34 428	65 378
	Краткосрочные займы		28 134	6 294	-	(34 428)	-
ОАО «ТомскНИИНефть», в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2015	439 550	353 050	(78 500)	-	714 100
	Долгосрочные займы	2014	-	853 750	(535 990)	121 790	439 550
	Краткосрочные займы		168 290	142 000	(188 500)	(121 790)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2015	5 238	77 457	-	-	82 695
	Долгосрочные займы	2014	-	11 701	(8 786)	2 323	5 238
	Краткосрочные займы		5 409	1 908	(4 994)	(2 323)	-
ЗАО «Васюган», в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2015	1 948 425	361 918	(335 995)	-	1 974 348
	Долгосрочные займы	2014	-	369 940	(14 803)	1 593 288	1 948 425
	Краткосрочные займы		1 453 612	139 676	-	(1 593 288)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2015	231 579	252 251	-	-	483 830
	Долгосрочные займы	2014	-	112 644	-	118 935	231 579
	Краткосрочные займы		95 818	23 117	-	(118 935)	-
Прочие дочерние Общества,							

в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2015	234 688	140 180	(106 457)	-	268 411
	Долгосрочные займы	2014	-	116 869	(65 633)	183 452	234 688
	Краткосрочные займы		153 268	31 784	(1 600)	(183 452)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2015	22 663	34 767	(14 257)	-	43 173
	Долгосрочные займы	2014	-	12 211	(1 416)	11 868	22 663
	Краткосрочные займы		9 420	2 477	(29)	(11 868)	-

Расходы, связанные с получением и использованием займов (кроме процентов по полученным займам, проценты по векселям) относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены. В отчетном году указанные расходы не возникали.

В отчетном году не имелось случаев неисполнения или неполного исполнения Обществом условий договоров займов.

12. Задолженность по векселям выданным

В отчетном периоде отражено списание кредиторской задолженности по векселям (в том числе процентная задолженность) в полном объеме в состав прочих доходов.

Данные о величине, видах, сроках погашения списанных векселей представлены в таблице:

таблица 23
(тыс. руб.)

Первый векселе- получатель	Вид векселя	Сумма списанной кредиторской задолженности, всего	в том числе	
			номинальная стоимость	проценты
1	2	4	5	6
ООО «Эвойл»	Простой вексель	9 084 329	6 500 000	2 584 329
ЗАО ЮКОС-М	Простой вексель	17 410 157	10 352 618	7 057 539
Итого		26 494 486	16 852 618	9 641 868

В отношении списанных векселей дополнительная информация представлена в п.20 «Судебные разбирательства».

13. Налогообложение

Информация на 31.12.2015 г. о суммах недоимки и переплаты по налогам и сборам, отраженные, соответственно, в бухгалтерском балансе в составе строк 1525 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами», 1526 «Задолженность по налогам и сборам» и 12326 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса, приведены в таблице 24.

таблица 24

Информация по движению обязательств по налогам и налоговым платежам

(тыс. руб.)

Показатели	Задолженность на 31.12.2014	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	Задолженность на 31.12.2015
1	2	3	4	5
НДС	3 610 660	17 094 213	(16 937 362)	3 767 511
в т.ч. - основная сумма долга	3 610 660	17 094 085	(16 937 232)	3 767 513
в т.ч. - штрафы и пени	-	128	(130)	(2)
Налог на прибыль	302 575	11 125 981	(7 707 945)	3 720 611
в т.ч. - основная сумма долга	302 575	11 125 981	(7 707 945)	3 720 611
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	28 723	481 623	(477 214)	33 132
в т.ч. - основная сумма долга	28 723	481 623	(477 214)	33 132
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на имущество	277 071	1 120 928	(1 120 036)	277 963
в т.ч. - основная сумма долга	277 211	1 120 926	(1 120 036)	278 101
в т.ч. - штрафы и пени	(140)	2	-	(138)
Земельный налог	2 066	10 654	(10 058)	2 662
в т.ч. - основная сумма долга	2 066	10 654	(10 058)	2 662
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	4 120 781	62 364 560	(62 923 515)	3 561 826
в т.ч. - основная сумма долга	4 120 781	62 365 250	(62 924 205)	3 561 826
в т.ч. - штрафы и пени	-	(690)	690	-
Регулярные платежи на право пользования недрами	1 652	7 814	(8 549)	917
в т.ч. - основная сумма долга	1 652	7 814	(8 549)	917
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Транспортный налог	2 813	2 801	(2 901)	2 713
в т.ч. - основная сумма	2 813	2 801	(2 901)	2 713
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Прочие	996	5 040	(4 738)	1 298
в т.ч. - основная сумма долга	996	5 040	(4 738)	1 298
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
ИТОГО по сч. 68, всего:	8 347 337	92 213 614	(89 192 318)	11 368 633
в т.ч. - основная сумма долга	8 347 477	92 214 174	(89 192 878)	11 368 773
в т.ч. - штрафы и пени	(140)	(560)	560	(140)
ИТОГО по сч. 69, всего:	43 332	1 017 563	(1 006 264)	54 631
в т.ч. - основная сумма долга	43 332	1 017 517	(1 006 218)	54 631
в т.ч. - штрафы и пени	-	46	(46)	-
Общая сумма задолженности по сч. 68, 69 всего:	8 390 669	93 231 177	(90 198 582)	11 423 264
в т.ч. - основная сумма долга	8 390 809	93 231 691	(90 199 096)	11 423 404
в т.ч. - штрафы и пени	(140)	(514)	514	(140)

По состоянию на 31.12.2015г. общая сумма задолженности по налогам, пеням, штрафам и взносам во внебюджетные фонды составила 11 429 357 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность по строке 1525 бухгалтерского баланса - 60 325 тыс. руб.;

- Задолженность по строке 1526 бухгалтерского баланса - 11 369 032 тыс. руб.;
- Переплата по строке 12326 бухгалтерского баланса - 6 093 тыс. руб.

В соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, суммы налоговых обязательств, возникших в декабре 2015 года, подлежат оплате в 2016 году, а именно:

- налог на добавленную стоимость 3 767 772 тыс. руб.,
- налог на доходы физических лиц 33 132 тыс. руб.,
- водный налог 1 298 тыс. руб.,
- налог на добычу полезных ископаемых 3 561 826 тыс. руб.,
- регулярные платежи за пользование недрами 917 тыс. руб.,
- земельный налог 2 662 тыс. руб.,
- транспортный налог 2 713 тыс. руб.,
- налог на имущество 278 101 тыс. руб.,
- налог на прибыль 3 720 611 тыс. руб.

Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Изменение размера постоянных налоговых активов и обязательств приведено в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка для расчета отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 20%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу за 2015г. составила 11 855 736 тыс. руб. (59 278 682* 20% = 11 855 736 тыс. руб.)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли за 2014г., составила 4 264 010 тыс. руб. (21 320 049* 20% = 4 264 010 тыс. руб.)

С учетом корректировок доходов/расходов, относящихся к 2014 году, отраженных в бухгалтерском учете в 2015 году до наступления срока предоставления налоговой декларации по налогу на прибыль за 2014 год до 28.03.2015г., сумма налога на прибыль к доначислению составила 621 тыс. руб.

Информация о доначисленном налоге на прибыль в размере 621 тыс. руб. отражена по строке 2425 «Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году» отчета о финансовых результатах.

Сведения о возникновении и погашении постоянных и временных разниц налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2014 год предоставлены в таблице 25.

таблица 25

Информация о возникновении и погашении постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

Налоговая декларации по налогу на прибыль за 2014 год	Сумма
Постоянное налоговое обязательство (налоговые расходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	628
Отложенное налоговое обязательство	(7)
Сумма к доначислению составила:	621

Сумма постоянных налоговых разниц по их видам предоставлена в таблице 26.

таблица 26

Информация о постоянных налоговых разницах

(тыс. руб.)

	2015 год	2014 год
Сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль)	(5 507 440)	873 905
Сумма постоянных положительных разниц	525 060	899 625
Сумма начисленного постоянного налогового обязательства	105 012	179 925
Сумма постоянных отрицательных разниц	(6 032 500)	(25 720)
Сумма начисленного постоянного налогового актива	(1 206 500)	(5 144)

Постоянные разницы за 2015 год, возникновение которых связано с различиями в методике признания в бухгалтерском и налоговом учете, предоставлены в таблице 27.

таблица 27

Информация по доходам и расходам, составляющим постоянные разницы в 2015 году

(тыс. руб.)

наименование	Сумма
Расходы социального характера	297 512
Убытки/расходы непроизводственной сферы	23 995
Расходы на благотворительность	11 762
Убытки прошлых лет	222 870
Расходы производственного характера сверх установленных норм	411 579
Доходы от долевого участия в других организациях	(997 014)
Отклонения в стоимости нефти, переданной на переработку	(1 389 825)
Отклонения в стоимости оприходованных нефтепродуктов	(88 226)
Отклонения в стоимости оценки нефтепродуктов	1 365 169
Восстановление оценочного обязательства по судебным разбирательствам	(5 737 036)
Работы услуги непроизводственного характера	138 494
Прочие постоянные разницы	233 280
Итого:	(5 507 440)

Сведения о вычитаемых временных разницах предоставлены в таблице 28.

таблица 28

Информация о вычитаемых временных разниц

(тыс. руб.)

	2015 год	2014 год
Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1 567 945	(448 215)
Сумма возникших вычитаемых временных разниц	2 248 165	1 396 755
Сумма начисленного отложенного налогового актива	449 633	279 351
Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц	(680 220)	(1 844 970)
Сумма погашения отложенного налогового актива	(136 044)	(368 994)

Информация о вычитаемых временных разниц по видам, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2015 году, предоставлена в таблице 29.

таблица 29

Информация о вычитаемых временных разниц по видам

(тыс. руб.)

Наименование вычитаемой временной разницы	Сумма возникших вычитаемых временных разниц	Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц
расходы будущих периодов (не капитализируемых опытно-конструкторских разработок)	350 098	(408 601)
резерв на предстоящую оплату отпусков	105 491	-
резерв по сомнительным долгам	63 309	(38 741)
резерв на ликвидацию объектов основных средств	1 644 748	(11 195)
материальные расходы	8 551	(158)
налоговые убытки, отложенные на будущее (расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных разведочных скважин)	61 751	(165 106)
налоговые убытки, отложенные на будущее (убыток от реализации ОС)	-	(414)
расходы будущих периодов (программные продукты, лицензии на программные продукты)	366	(366)
затраты на рекультивацию земель по карьерам песка	13 851	(2 998)
резерв на предстоящую оплату отпусков	-	(52 641)
Итого:	2 248 165	(680 220)

Сведения о налогооблагаемых временных разниц предоставлена в таблице 30.

таблица 30

Информация о налогооблагаемых временных разницах

(тыс. руб.)

	2015 год	2014 год
Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	287 615	(294 905)
Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	(1 981 865)	(2 213 060)
Сумма начисленного налогового обязательства	(396 373)	(442 612)
Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц	2 269 480	1 918 155
Сумма погашения отложенного налогового обязательства	453 896	383 631

Информация о налогооблагаемых временных разницах по видам, обусловленная различиями признания в бухгалтерском и налоговом учетах, предоставлена в таблице 31.

таблица 31

Информация о налогооблагаемых временных разницах по видам

(тыс. руб.)

Наименование налогооблагаемой временной разницы	Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц
расходы по амортизации основных средств	649 394	(837 852)
нематериальные активы	9 463	-
материальные расходы	406	(597)
остатки готовой продукции	1 243 873	(1 352 300)
доходы и расходы, своевременно не включенные в декларации по налогу на прибыль	-	(2)
резерв на вознаграждение	76 831	(76 831)
затраты на рекультивацию земель по карьерам песка	1 898	(1 898)
Итого:	1 981 865	(2 269 480)

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

таблица 32

(тыс. руб.)

	2015 год	2014 год
Налог на прибыль, в том числе:	11 125 981	4 309 438
Текущий налог на прибыль	11 125 360	4 290 167
Изменение суммы налога на прибыль:		
- к уменьшению за 2013 год по сроку 28.03.2014г.	-	(69)
- к уменьшению за 2014 год по сроку 28.03.2015г.	621	-
- к доначислению по уточненной декларации за 2012-2013 года		19 421
- к уменьшению по уточненной декларации за 2010-2011 года		(81)

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг признается при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным образом;
- сумма выручки может быть определена с определенной степенью точности;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана) или Общество передало покупателю значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на готовую продукцию (товары);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе доходов по обычным видам деятельности включены доходы от сдачи имущества в аренду.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

По статье «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» (стр.2110) отчета о финансовых результатах отражена выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг являющихся доходами от обычных видов деятельности, исходя из условий заключенных договоров по продаже товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Продажа товаров, работ, услуг в 2014-2015 гг. осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Данные по выручке от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 33.

таблица 33

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

Наименование	2015 год	2014 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Нефть	124 986 785	113 806 929
Газ	2 575 175	2 518 200
Нефтепродукты	3 775 066	3 492 107
Прочая реализация	1 308 559	1 096 993
Итого:	132 645 585	120 914 229

Данные по себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 34.

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)*(тыс. руб.)*

Наименование	2015 год	2014 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Нефть	(98 593 464)	(92 757 980)
Газ	(1 333 000)	(1 206 733)
Нефтепродукты	(2 559 580)	(2 623 824)
Прочая реализация	(1 144 200)	(1 022 095)
Итого:	(103 630 244)	(97 610 632)

Выручка, полученная неденежными средствами

В течение отчетного и предыдущего периода Общество не заключало договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами.

Затраты на производство

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. В соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в расходах на реализацию проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы по налогу на имущество являются расходами по обычным видам деятельности, отражены в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, исходя из того, что такие расходы не зависят напрямую от объемов производства и являются условно-постоянными расходами.

В составе текущих расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа учитываются:

- результаты 2D сейсмических исследований на всех лицензионных участках, независимо от факта подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа;
- затраты на 3D и 4D сейсмические исследования на лицензионных участках, по которым еще не подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа.

Информация о расходах по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2014-2015гг. представлена в разделе 6 «Затраты на производство» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»

Затраты, отраженные по строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» по их видам представлены в таблице 35.

таблица 35

Информация о прочих затратах в составе себестоимости по их видам

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование услуг	2015 год	2014 год
	Прочие затраты всего, в т.ч.	(80 543 351)	(75 615 870)
1	Услуги производственного характера, в т.ч.	(8 343 203)	(8 240 486)
	капитальный ремонт	(3 333 801)	(3 162 558)
	текущий ремонт	(2 047 083)	(1 985 320)
	прочие производственные услуги	(1 613 278)	(1 822 035)
	услуги по обслуживанию оборудования	(1 349 041)	(1 270 573)
2	Прочие услуги	(2 691 119)	(2 834 278)
3	Арендные платежи	(3 444 743)	(3 428 904)
4	Транспортные услуги	(2 261 335)	(2 276 423)
5	Налог на добычу полезных ископаемых	(62 369 215)	(57 569 773)
6	Плата за загрязнение окружающей среды	(312 756)	(140 669)
7	Налог на имущество	(1 120 980)	(1 125 337)

15. Прочие доходы и расходы

Данные о структуре и суммах прочих доходов и расходов Общества предоставлены в таблице 36.

таблица 36

Структура прочих доходов и расходов Общества

(тыс. руб.)

Наименование видов доходов/расходов	2015 год		2014 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Продажа основных средств	7 158	(2 717)	34 979	(3 984)
Продажа ТМЦ	364 147	(353 566)	229 780	(214 155)
Продажа песка	2 025	(292)	9 408	(5 364)
Выбытие оборотных и внеоборотных активов (списание)	117 182	(390 520)	109 472	(749 395)
Расходы, понесенные в период ликвидации основных средств	-	(37 117)	-	(61 583)
Расходы, понесенные в период ликвидации незавершенного строительства	-	(49)	-	(4 249)
Страхование	-	(22 094)	-	(7 052)
Резерв по сомнительным долгам	2 682	(4 805)	9 487	(9 640)
Резерв под снижение стоимости материалов	10 571	(15 093)	5 816	(6 167)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(20 354)	21 168	(2 826)
Резерв под снижение стоимости оборудования к установке	535	(1 994)	-	(1 682)
Резерв под снижение стоимости товаров	1 942	-	-	-
Оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за отчетный период	75 314	-	-	-

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	5 737 036	(19 790)	9 874	(57 447)
Переоценка обязательства по ликвидации ОС (изменение оценочных значений)	454 804	(1 392 115)	1 784 932	(271 766)
Переоценка обязательства на природоохранные мероприятия (изменение оценочных значений)	6 201	-	20 193	(588)
Амортизация скважин, находящихся в бездействии	-	(486 336)	-	-
Списание кредиторской задолженности	26 494 688	-	327	
Прибыль и убытки прошлых лет	28 715	(237 256)	258 108	(33 472)
Расходы социального характера	-	(415 779)	-	(286 673)
Расходы на благотворительность	-	(11 762)	-	(41 871)
Расходы на содержание объектов социальной сферы	-	(45 269)	-	(52 824)
Возмещение причиненных убытков	41 659	(1 695)	14 381	(48 018)
Излишки, выявленные при инвентаризации	402 043	-	55 732	-
Компенсация ущерба, нанесенного при проезде по дорогам Общества	162 729	(115 985)	230 099	(116 679)
Прочие доходы и расходы	76 260	(327 663)	69 345	(397 988)
Итого	33 985 691	(3 902 251)	2 863 101	(2 373 423)

В 2015 году прочие доходы увеличены на сумму восстановленного оценочного обязательства по судебным разбирательствам в отношении исков компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» к Обществу в размере 5 695 370 тыс. рублей и на сумму списанной кредиторской задолженности по векселям компании Глендейл Груп Лимитед в размере 26 494 486 тыс. рублей.

В отношении прекращения признания задолженности по займам от компании «ЮКОС Капитал С.а.р.л.» и векселям к уплате в пользу компании Глендейл Груп Лимитед дополнительная информация представлена в п.20 «Судебные разбирательства».

16. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов признаются в момент поступления денежных средств, иного имущества либо имущественных прав. При поступлении активов, отличных от денежных средств, их оценка производится по справедливой (текущей рыночной) стоимости.

Доходы будущих периодов списываются на доходы

- по мере признания выручки, к которой относятся такие доходы;
- по мере передачи в производство безвозмездно полученных материальных ценностей, а также материалов, приобретение которых профинансировано за счет средств ФСС;
- по мере начисления амортизации по безвозмездно поступившим внеоборотным активам, а также объектам, приобретенным за счет средств отчислений на ВМСБ.

Информация о сумме и движении доходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид доходов будущих периодов	Сальдо на 31.12.2014г.	Поступило доходов	Признано в качестве дохода текущего периода	Сальдо на 31.12.2015г.
1	2	3	4	5
2015 год				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	43 381	-	(2 753)	40 628
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ, приобретенных за счет средств ФСС	1 627	3 293	(4 221)	699
Итого	45 008	3 293	(6 974)	41 327
2014 год				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	47 044	-	(3 663)	43 381
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ, приобретенных за счет средств ФСС	943	3 318	(2 634)	1 627
Итого	47 987	3 318	(6 297)	45 008

17. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой оценочную величину, необходимую для исполнения (погашения) обязательства в текущей оценке на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива, либо за счет прибыли Общества.

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств (ОЛЮС) пересматриваются раз в квартал и подлежат изменению с течением времени в связи с приближением срока ликвидации активов. В этом случае наращение представляет собой произведение суммы долгосрочной задолженности и ставки дисконтирования (амортизация дисконта) и отражается в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Изменение оценочного обязательства, признанного ранее, может происходить в результате:

- изменения оценочных данных, например, стоимости ликвидации ОС;
- изменения ставок инфляции и дисконтирования;
- уточнения даты закрытия месторождений.

Переоценка ОЛЮС осуществляется из-за изменения расчетных показателей (ставки дисконтирования и инфляции, стоимости ликвидации объектов ОС и периода их ликвидации и т.д.) в текущем периоде по сравнению с предыдущим и отражается в составе

строки 2340 «Прочие доходы» или 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расчет суммы ОЛОС основывается на наращенной и дисконтированной сумме ожидаемых будущих расходов по выводу из эксплуатации объекта ОС и восстановлению окружающей среды.

В качестве периода наращения используется величина интервала, начинающегося отчетной датой и ожидаемой датой ликвидации месторождения. Периодом наращения является количество лет (с учетом долей) от отчетной даты до даты ликвидации месторождения. На 31.12.2015г. ожидаемый интервал периода ликвидации месторождений составил от 2015 до 2073 года, на 31.12.2014г. - от 2014 до 2055 года.

Объекты ОС, эксплуатируемые на конкретном месторождении, имеют различные даты предполагаемой ликвидации, соответственно, оценочные обязательства по таким объектам ОС будут иметь различные периоды наращения и дисконтирования. Существует неопределенность при оценке величины оценочного обязательства по ликвидации основных средств, связанная с темпами инфляции, изменением ставки дисконтирования, сроков и стоимости ликвидации объектов.

В 2015 году оценочное обязательство по судебным разбирательствам в отношении исков компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.», поданных в зарубежные юрисдикции, о взыскании суммы трех займов, предоставленных Компании в 2004 году, восстановлено в сумме 5 695 370 тыс. рублей в связи с отказом истца от дальнейших судебных разбирательств.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам на 31 декабря 2013 и 2014 гг. включало оценочное обязательство по судебным разбирательствам в связи с иском компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.», поданным в зарубежных юрисдикциях, о взыскании суммы трех займов, предоставленных Обществу в 2004 году, в сумме 5 695 370 тыс. руб. (включая сумму основного долга в размере 4 350 000 тыс. рублей и сумму начисленных процентов в размере 1 345 370 тыс. рублей). Указанное оценочное обязательство было восстановлено в течение 2015 года в связи с завершением судебных разбирательств в отношении иска компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.». Доход от восстановления оценочного обязательства отражен в составе статьи «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах (пункт 15 «Прочие доходы и расходы»).

В отношении займов от компании «ЮКОС Капитал С.а.р.л.» дополнительная информация представлена в п.20 «Судебные разбирательства»

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях по состоянию на 31.12.2015г. предоставлена в таблице 38.

Виды оценочных обязательств и их изменение

(тыс. руб.)

Источник формирования оценочных обязательств	Вид оценочного обязательства	Остаток на конец периода	Возникло (начислено) в отчетном периоде	Израсходовано в отчетном периоде	Увеличение/уменьшение оценочного обязательства		Переклассификация (краткосрочная/долгосрочная)	Остаток на начало периода
					Амортизация дисконта	Изменение оценочных значений		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные оценочные обязательства								
Расходы по обычным видам деятельности	по природоохранным мероприятиям	17 922	44 442	-	4 477	(4 949)	(20 939)	40 953
Прочий внеоборотный актив	по ликвидации ОС	3 579 373	170 334	-	457 749	929 296	(1 095)	5 135 657
Итого		3 597 295	214 776	-	462 226	924 347	(22 034)	5 176 610
Краткосрочные оценочные обязательства								
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользованным отпускам	409 239	664 030	(611 180)	-	-	-	462 089
	по выплате вознаграждений по итогам работы за год	397 703	503 126	(322 441)	-	(75 314)	-	503 074
	по природоохранным мероприятиям	42 355	57 465	(41 616)	-	(1 252)	20 939	77 891
Прочие расходы	по судебным разбирательствам	5 734 648	19 790	(45)	-	(5 737 036)	-	17 357
Прочий внеоборотный актив	по ликвидации ОС	256 876	-	(71 605)	-	8 261	1 095	194 627
Итого		6 840 821	1 244 411	(1 046 887)	-	(5 805 341)	22 034	1 255 038
Всего		10 438 116	1 459 187	(1 046 887)	462 226	(4 880 994)	-	6 431 648

18. Прибыль (убыток) на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 21.03.2000г. № 29н

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год, приходящейся на обыкновенные акции, к средневзвешенному количеству выпущенных обыкновенных акций. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода (строка 2900 отчета о финансовых результатах).

таблица 39

Показатели	За 2015г.	За 2014г. (пересчитано)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	48 523 604	16 880 230
Базовая прибыль за отчетный год, приходящаяся на привилегированные акции, тыс. руб.	4 852 360	1 688 023
Базовая прибыль за отчетный год, приходящаяся на обыкновенные акции, тыс. руб.	43 671 244	15 192 207
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 361,09	473,49

В связи с тем, что Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

19. Операции со связанными сторонами

Данные об операциях со связанными сторонами – с дочерними обществами, с преобладающими (участвующими) обществами и с прочими связанными сторонами, раскрыты в зависимости от характера взаимоотношений между связанными сторонами и Обществом, и представлены в таблицах 40-46.

Дочерние общества

таблица 40
(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2015г.	Объем операций за 2014г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Реализация газа	3 429	-
Реализация газа	3 953	1 474
Прочая реализация	12 597	9 911
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
Услуги по переработке нефти	(690 455)	(665 133)
Услуги по обслуживанию энергетического хозяйства	(84 800)	(9 503)
Услуги по хранению	(232 696)	(215 743)
Услуги по техобслуживанию	(395 169)	(276 870)
Услуги по пожарной охране	(314 000)	(231 207)
Бухгалтерские услуги	(213 804)	(196 002)
Транспортные услуги	(335 193)	(340 347)
Прочие работы, услуги	(1 623 078)	(1 760 882)
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-
Реализация основных средств и других оборотных и внеоборотных активов	-	97 713
Покупка основных средств и других оборотных и внеоборотных активов	(2 080 635)	(2 321 610)
Прочие поступления	(925)	(803)
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	226 707	64 460
Расходы, связанные с получением имущества в аренду	(1 557 803)	(1 660 614)
Финансовые операции	-	-
Поступление краткосрочных займов	-	354 050

Поступление долгосрочных займов	929 979	1 428 703
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	997 014	65 738
Доходы по штрафам, пени за нарушение договоров	1 139	825
Проценты к уплате	(437 658)	(201 301)

Информация об остатках задолженности по расчетам с дочерними обществами по состоянию на 31 декабря 2013-2015 гг.:

таблица 41

Задолженность по расчетам с дочерними обществами

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2015	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013
1	2	3	4
Активы	-	-	-
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	-	1 014	-
Авансы, выданные под капитальное строительство	-	1 014	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	57 619	11 531	13 522
Покупатели и заказчики	57 619	11 531	13 522
Долгосрочные финансовые вложения	4 772 939	4 748 090	4 729 748
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	138 606	576 122	255 063
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 133 228)	(1 099 329)	(916 188)
Авансы полученные	(4 894)	(167)	(83)
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	(4 278 041)	(3 481 716)	(2 319 412)

Условиями договоров с дочерними обществами по реализации товаров (работ, услуг) предусмотрены условия платежа в течение 45 календарных дней с даты предоставления документов, подтверждающих реализацию товаров (работ, услуг).

По условиям договоров с дочерними обществами, возврат Обществом краткосрочных займов (включая проценты), предусмотрен при выполнении одного из условий:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Дочернего Общества о возврате займа;
- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору).

По операциям со связанными сторонами - дочерними обществами установлена денежная форма расчетов.

Преобладающие (участвующие) Общества

Информация о преобладающих (участвующих) Обществ по состоянию на 31.12.2015г.:

таблица 42

Перечень преобладающих (участвующих) Обществ

№ п/п	Наименование	Место нахождения юридического лица
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»	117647, Российская Федерация, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.125, корп.(стр.) А
2	Общество с ограниченной ответственностью «Нефть - Актив»	119071, Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Калужская, д.15, корп.(стр.) 28

Операции по группе связанных сторон категории «преобладающие (участвующие) Общества»:

таблица 43
(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2015г.	Объем операций за 2014г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i>	-	-
<i>Финансовые операции</i>	-	-
Предоставление долгосрочных процентных займов	(4 426 300)	(8 005 771)
Проценты к получению	1 771 549	1 093 120
Дивиденды уплаченные	(16 266 683)	(11 418 586)

Информация об остатках задолженности по расчетам с преобладающими (участвующими) Обществами по состоянию на 31 декабря 2013-2015 гг.:

таблица 44
Задолженность по расчетам с преобладающими (участвующими) Обществами
(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2015	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Активы</i>	-	-	-
Дебиторская задолженность	2 461 303	689 754	609 601
Долгосрочные финансовые вложения	2 941 781	12 479 977	14 629 518
Краткосрочные финансовые вложения	7 581 713	-	-
<i>Обязательства</i>	-	-	-
Кредиторская задолженность	(3)	(3)	(3)

По условиям договоров с преобладающими (участвующими) Обществами, возврат Обществу долгосрочных займов (включая проценты), предусмотрен при выполнении одного из условий:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о возврате займа;

не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору).

По операциям со связанными сторонами - преобладающими (участвующими) Обществами установлена денежная форма расчетов.

Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, входящими в периметр консолидации группы ОАО «НК Роснефть» и ОАО «Газпром нефть», кроме операций, отраженных в предыдущих пунктах раздела «Операции со связанными сторонами» (дочерние общества, преобладающие (участвующие) общества)

Информация об операциях по группе связанных сторон категории «прочие связанные стороны»

таблица 45
(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2015г.	Объем операций за 2014г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Реализация нефти	124 438 462	113 147 495
Реализация газа	2 403 012	2 297 351
Реализация нефтепродуктов	3 655 503	3 402 717
Услуги по подготовке нефти	-	5 332
Прочая реализация	105 160	92 515
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
Транспортные услуги	(881 044)	(967 416)
Услуги по капитальному и текущему ремонту, по содержанию дорог	(1 945 284)	(1 897 940)
Услуги по охране	(303 082)	(294 728)
Услуги по обслуживанию энергетического хозяйства	(196 468)	(204 453)
Прочие работы, услуги	(2 525 300)	(1 414 463)
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-
Реализация основных средств и других оборотных и внеоборотных активов	177 793	92 576
Покупка основных средств и других оборотных и внеоборотных активов	(1 745 966)	(640 235)
Прочее	(10 323)	(9 836)
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду		
Доходы от сдачи имущества в аренду	530 496	489 756
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(580)	(2 229)
Финансовые операции	-	-
Предоставление долгосрочных процентных займов	(4 426 300)	(8 005 891)
Проценты к уплате	(97)	-
Проценты к получению	1 771 973	679 380
Выданные гарантии и обеспечения	-	4 500
Платежи, связанные с приобретением долей участия в других организациях	(45 000)	-

Информация об остатках задолженности по расчетам прочими связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2013-2015 гг.:

таблица 46

Задолженность по расчетам с прочими связанными сторонами

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2015	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	10 444 301	2 363 818	1 793 269
Авансы выданные	-	-	24
Долгосрочные финансовые вложения	2 944 003	12 482 200	4 567 808
Краткосрочные финансовые вложения	7 581 714	-	-
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 961 015)	(1 707 135)	(1 457 050)
Авансы полученные	(444 760)	(758 185)	(731 625)

Условиями договоров с прочими связанными сторонами по реализации товаров (работ, услуг), предусмотрены условия платежа как со стороны Общества, так и со стороны

прочих связанных сторон, в течение 45 календарных дней с даты предоставления документов, подтверждающих реализацию товаров (работ, услуг).

По условиям договоров с прочими связанными сторонами, возврат Обществу долгосрочных займов (включая проценты), предусмотрен при выполнении одного из условий:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о возврате займа;

- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты договора займа).

По операциям с прочими связанными сторонами установлена денежная форма расчетов.

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом.

В таблице 47-49 раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу – единоличному исполнительному органу Общества и заместителям генерального директора, и прочих операциях, имевших место у Общества с указанным персоналом.

таблица 47

Вознаграждения, выплаченные в 2015 году по группе связанных сторон «Управленческий персонал»

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2015 год	Сумма за 2014 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Краткосрочные вознаграждения	(160 576)	(154 140)
Оплата труда за отчетный период	(65 492)	(65 421)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(21 308)	(15 198)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(21 757)	(21 055)
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	(1 871)	(2 082)
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	(15 439)	(20 149)
Иные краткосрочные вознаграждения	(34 709)	(30 235)

Вознаграждения, подлежащие выплате после 2015 года по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 48
(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма
<i>1</i>	<i>2</i>
Краткосрочные вознаграждения	(88 455)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(14 978)
Иные краткосрочные вознаграждения	(73 477)

Информация о прочих операциях по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 49
(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за 2015г.	Объем операций за 2014г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i>	-	-
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>	-	-
Прочая реализация	98	88
<i>Приобретение и продажа основных средств и других активов</i>	-	-
Реализация основных средств и других активов	-	1 031
Покупка основных средств и других активов	-	-
<i>Аренда имущества и предоставление имущества в аренду</i>	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	183	204

20. Судебные разбирательства.

С 2010 по 2015 год ОАО «Томскнефть» ВНК было вовлечено в судебное разбирательство в связи с иском компании ЮКОС Кэпитал С.а.р.л. (YUKOS Capital S.A.R.L.), поданным в Парижский Суд с целью приведения в исполнение во Франции решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12 февраля 2007г., которым с ОАО «Томскнефть» ВНК взыскана задолженность по трем договорам займа, заключенным между компаниями в размере 5 695 370 тыс. руб.

9 июля 2010 г. компания «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» подала иск в Суд первой инстанции Парижа с целью приведения в исполнение решения Международного арбитражного суда при МТП на территории Франции. Постановлением председателя Парижского суда от 20 июля 2010 года ходатайство компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» о приведении в исполнение Арбитражного решения было удовлетворено.

В ответ Обществом 22 июля 2011 года была подана апелляционная жалоба. На время рассмотрения апелляционной жалобы приведение в исполнение Решения Международной торговой палаты на территории Франции было приостановлено.

15 января 2013 года апелляционный суд Парижа вынес решение об отклонении заявления компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» о приведении в исполнение решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате от 12 февраля 2007 года на территории Франции.

6 августа 2013 года компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» обжаловала решение Апелляционного суда Парижа от 15 января 2013 года.

5 ноября 2014 года Верховный суд Франции удовлетворил кассационную жалобу

компания «Юкос Кэпитал С.а.р.л» и отменил решение апелляционного суда г. Парижа от 15 января 2013 года об отказе в приведении в исполнение арбитражного решения от 12 февраля 2007 года, вынесенного в пользу компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л» против ОАО «Томскнефть» ВНК. Дело возвращено в Апелляционный суд г. Версаля.

1 апреля 2015 года ОАО «Томскнефть» ВНК и компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.», основываясь на заключенном соглашении об урегулировании всех судебных разбирательств между ОАО «НК «Роснефть» и компанией «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.», направили в Апелляционный суд г. Версаля заявление об отказе от исковых требований в связи с иском компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» о приведении в исполнение арбитражного решения против ОАО «Томскнефть» ВНК, вынесенного в 2007 году. В предоставленных заявлениях указано, что каждая сторона приняла решение об отказе от своих требований в рамках ведущегося разбирательства. В заявлении компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» также указано, что она отозвала свое первоначальное заявление о приведении в исполнение арбитражного решения.

Кроме того, в феврале 2013 г. компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» были поданы иски в Высокий суд Ирландии и Высокий суд Сингапура с целью приведения в исполнение решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате на территории вышеуказанных государств, в признании и приведении в исполнение которого было отказано в России и Франции.

Общество присутствовало на судебном заседании в Ирландии с целью обжалования юрисдикции Высокого суда. Суд согласился с доводами Общества о том, что вопросы об оспаривании юрисдикции должны быть рассмотрены ранее остальных вопросов, и провел слушание по ходатайству Общества о прекращении разбирательства 20-22 ноября 2013 года.

13 марта 2014 года Высокий Ирландский суд удовлетворил заявление Общества и отказал в иске компании «ЮКОС Кэпитал Са.р.л.» о приведении в исполнение решения Международной торговой палаты на том основании, что указанный суд не обладает юрисдикцией по делу.

1 апреля 2014 г. Высокий суд Ирландии официально вынес свой приказ об отказе в признании юрисдикции по иску компании «Юкос Кэпитал Са.р.л» о приведении в исполнение арбитражного решения, вынесенного против ОАО «Томскнефть» ВНК. В указанном приказе, также присуждается возмещение судебных издержек, понесенных ОАО «Томскнефть» ВНК, действие этого положения приказа было приостановлено.

Поданная компанией «Юкос Кэпитал Са.р.л» апелляционная жалоба на судебное решение об отказе в удовлетворении исковых требований из Верховного суда была передана на рассмотрение в Апелляционный суд Ирландии.

1 апреля 2015 года ОАО «Томскнефть» ВНК и компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.», основываясь на заключенном соглашении об урегулировании всех судебных разбирательств между ОАО «НК «Роснефть» и компанией «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.», направили в Апелляционный суд Ирландии письма об отказе от исковых требований, в которых указали, что стороны урегулировали спор. В соответствии с применимым законодательством Ирландии после получения указанных писем дело считается закрытым.

19 февраля 2013 года компания «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» получила решение, вынесенное при наличии одной стороны, которым было удовлетворено ее ходатайство о разрешении приведения в исполнение решения Международной торговой палаты в Сингапуре. 26 марта 2013 года Общество подало ответное письменное заявление в суд с целью приостановить приведение в исполнение указанного выше решения Международной торговой палаты на время разбирательств по делу.

12 января 2015 г. проведено слушание по ходатайству ОАО «Томскнефть» ВНК, а также по ходатайству компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л» об отказе в удовлетворении ходатайства о раскрытии документов, в результате которого судья отклонила ходатайство

компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л» об отказе в удовлетворении ходатайства ОАО «Томскнефть» ВНК.

1 апреля 2015 года компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» направила в Высший Суд Сингапура ходатайство и affidavit. В своем ходатайстве компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» проинформировала суд о том, что стороны урегулировали спор, отозвав свое заявление о приведении в исполнение арбитражного решения против ОАО «Томскнефть» ВНК без права предъявления иска по тому же основанию. На состоявшемся 2 апреля 2015 года слушании Суд удовлетворил ходатайство компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» об отказе от исковых требований без права предъявления иска по тому же основанию.

Таким образом, указанные выше судебные разбирательства по данному делу были закончены без отрицательных последствий для ОАО «Томскнефть» ВНК.

В случае, если в отношении ОАО «Томскнефть» ВНК в дальнейшем по данному делу будут инициированы новые судебные разбирательства и вынесены судебные решения в пользу компании «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» в иностранных юрисдикциях, по оценкам Руководства, у Общества не возникнет отрицательных последствий, поскольку ОАО «Томскнефть» ВНК не имеет активов в иностранных государствах.

Определением Арбитражного суда Томской области по делу № А67-1438/2010, оставленным в силе постановлением Федерального арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 27 октября 2010 года, отказано в признании и приведении в Российской Федерации в исполнение иностранного арбитражного решения, а именно - решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12 февраля 2007 года.

Кроме того, требование компании «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» основано на признанных вступившими в законную силу судебными актами недействительных договорах займа, заключенных между компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» и ОАО «Томскнефть» ВНК. Определением Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 13.02.2014 № ВАС-630/14 компании «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» отказано в пересмотре решений нижестоящих судов относительно признания договоров займа недействительными и передаче судебного разбирательства в порядке надзора в Президиум ВАС РФ.

Таким образом, на территории Российской Федерации рассмотрение данного дела также завершено.

С 2008 по 2015 год ОАО «Томскнефть» ВНК было вовлечено в судебное разбирательство в отношении вексельной задолженности и вексельных процентов перед компанией Глендейл Груп Лимитед в размере 16 853 млн. рублей и 9 642 млн. рублей, соответственно.

В 2008 году держатель векселей компания Глендейл Груп Лимитед обратилась в Арбитражный суд Томской области с иском к Обществу о взыскании вексельного долга и вексельных процентов.

Решением Арбитражного суда Томской области от 26 июня 2009 года в иске было отказано. Вместе с тем, поскольку истец воспользовался правом апелляционного обжалования, данное решение не вступило в законную силу в связи с приостановлением производства по делу в суде апелляционной инстанции.

Определением Седьмого Арбитражного апелляционного суда 31 августа 2009 года производство в апелляционной инстанции было приостановлено до снятия ареста со спорных векселей, наложенного в рамках расследования уголовного дела №18/41-03 постановлением Басманного районного суда города Москвы от 24 марта 2006 года. Спорные векселя были изъяты из материалов судебного дела и в отношении них вынесено Постановление о запрете осуществления прав по векселям от 21 сентября 2009 года.

Постановлением ФАС Западно-Сибирского округа от 05 ноября 2009 года определение апелляционной инстанции от 31 августа 2009 года оставлено в силе.

28 апреля 2015 года Определением Седьмого Арбитражного апелляционного суда по делу №А-67-7169/2008 суд принял отказ от апелляционной жалобы компании Financial Performance Holdings B.V. (правопреемника истца - компании Глендейл Груп Лимитед). Производство по делу прекращено.

21. События после отчетной даты

После отчетной даты до момента подписания отчетности за 2015 год существенных событий не произошло.

22. Информация о финансовых рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, а именно:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- рыночный риск;
- инфляционный риск;
- налоговые риски.

В данном пункте раскрыта информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Созданное в Обществе управление внутреннего аудита контролирует то, каким образом руководство обеспечивает соблюдение политики и процедур Общества по

управлению рисками, и анализирует адекватность системы управления рисками применительно к рискам, которым подвергается Общество. Управление внутреннего аудита проводит как регулярные (плановые), так и внеплановые проверки внутренних механизмов контроля и процедур по управлению рисками, о результатах которых она отчитывается перед советом директоров.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей и займами выданными.

Основными покупателями Общества являются акционеры и компании, аффилированные с ними, доля прочих дебиторов незначительна. По операциям реализации продукции акционерам оплата производится регулярно и своевременно.

Финансовые вложения представлены займами, выданными акционерам на процентной основе. У Общества нет просроченных финансовых вложений.

Руководство Общества оценивает кредитный риск как незначительный.

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества исполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, окажут негативное влияние на прибыль Общества.

В 2015 году ОАО «Томскнефть» ВНК заключены и действовали договоры в иностранной валюте и оплате в рублях по курсу на услуги со следующими контрагентами - нерезидентами:

- фирма "CGS&H Limited Liability Company" (КГСГ Лимитед Лайбилити Компани) на оказание юридических услуг;
- компания "Аргус Медиа (Россия) Лимитед" на оказание информационных услуг в целях обеспечения регулярной информации о ценовых котировках и индексах;
- компания "Thomson Reuters (Markets) SA, Moscow Branch" на оказание информационных услуг в целях обеспечения регулярной информации о ценах на нефть;

- фирма "Law Debenture Corporate Services Limited" о назначении процессуального агента.

Доля затрат по указанным договорам незначительна, поэтому изменение курсов валют большого влияния на затраты Общества не оказывает.

Инфляционный риск

Показатель инфляции по итогам 2015 года по официальным данным Федеральной службы государственной статистики составил 12,9%.

Минфин РФ прогнозирует, что инфляция в 2016 году (предусмотрена Федеральным законом РФ от 14.12.2015г. № 359-ФЗ «О федеральном бюджете на 2016 год») может достичь уровня, не превышающего 6,4% (декабрь 2016 года к декабрю 2015 года). На основании указанных данных можно сделать вывод, что инфляция может оказать влияние на финансово-экономические показатели деятельности Общества в обозримом будущем, при этом изменение цен на отдельные виды товаров (работ, услуг) может как положительно, так и отрицательно отразиться на отдельных видах доходов (расходов) Общества.

Например, в 2015 году, рост цен на отдельные виды ресурсов превысил средний показатель инфляции:

- удорожание электроэнергии на 7,04%;
- удорожание теплотенергии в среднем на 5,6%;
- удорожание ГСМ в среднем на 5,7%, что привело к значительному росту расходов Общества и цен на основные виды услуг подрядчиков:
- транспортные услуги – в среднем на 2,7%;
- услуги ПРС, КРС – 1%.

Налоговые риски

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован.

В Российской Федерации налоговая декларация подлежит пересмотру и проверке в течение трех лет. Проведение выездной налоговой проверки или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

С 1 января 2012 года введен Раздел V.1. Налогового Кодекса Российской Федерации «Взаимозависимые лица. Общие положения о ценах и налогообложении. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Соглашение о ценообразовании» на основании Федерального Закона от 18 июля 2011 года № 227. Данный раздел регламентирует порядок налогового контроля за соответствием уровня цен в сделках между взаимозависимыми лицами рыночным ценам. В случае, если в сделках между взаимозависимыми лицами устанавливаются условия (цены), отличные от условий (цен), применяемых в сделках, между лицами, не являющимися взаимозависимыми (сторонние организации), то доходы (прибыль, выручка), которые могли бы быть получены одним из

этих лиц, но вследствие указанного отличия не были им получены, учитываются для целей налогообложения у этого лица. Сделки между взаимозависимыми лицами признаются контролируемыми.

В соответствии с указанными принципами налоговый орган вправе вынести решение о доначислении налога и пени применительно к контролируемым сделкам, если цена сделки не соответствует рыночной цене.

Ввиду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию, российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить применимые налоги к уплате, если Общество не сможет доказать, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлена надлежащая отчетность в российские налоговые органы, подкрепленная соответствующей документацией по трансфертному ценообразованию, имеющимся в ее распоряжении.

Основываясь на результатах своей оценки целого ряда факторов, а также на трактовке российского налогового законодательства и опыте прошлых лет, руководство Общества полагает, что обязательства по уплате налогов за все налоговые периоды, за которые налоговые органы имеют право проверить полноту расчетов с бюджетом, отражены в полном объеме. Данная оценка основана на расчетных оценках и допущениях и может предусматривать формирование ряда профессиональных суждений относительно влияния будущих событий.

С течением времени в распоряжение Общества может поступать новая информация, в связи с чем у Общества может возникнуть необходимость изменить свои суждения относительно существующих обязательств по уплате налогов. Подобные изменения величины обязательств по уплате налогов повлияют на сумму расходов на налогу на прибыль в периоде, в котором данные суждения изменились.

Руководитель



С.А. Анжигур

Главный бухгалтер

А.А. Кегелик

« 19 » ФЕВРАЛЯ 2016г.

Анализ показателей Отчета о финансовых показателях ОАО "Томскнефть" ВНК
(аудит в отношении информации, изложенной в данном приложении, не проводился)

Наименование показателя	Код	2016 год	2014 год	Изменение относительно прошлого периода		Основные причины изменения (краткий комментарий)
				тыс. руб.	%	
Выручка						1) за счет роста цены реализации нефти на 1 196 руб./т, или на 10,3% выручка увеличилась на 11 658 616 тыс. руб. 2) за счет снижения средней цены реализации газа на 11 руб./ 1000 куб. м, или на 0,8% выручка уменьшилась на 4 845 тыс. руб. 3) за счет роста цены реализации ГСМ на 1 143 руб./т или на 4,6% выручка увеличилась на 164 338 тыс. руб. 4) за счет изменения объемов реализации продукции (нефть+газ+ГСМ) выручка уменьшилась на 298 317 тыс. руб. 5) выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) увеличилась на 211 565 тыс. руб. в результате роста доходов от сдачи имущества в аренду
2110		132 646 686	120 914 229	11 731 356	9,7	
в том числе: выручка от реализации нефти	2111	124 986 785	113 806 929	11 179 856	9,8	1) за счет роста цены реализации нефти на 1 196 руб./т, или на 10,3% (2014 - 11 626 руб./т, 2015 - 12 822 руб./т) выручка увеличилась на 11 658 616 тыс. руб.; 2) за счет снижения объема реализации на 41 тыс. т, или на 0,4% (2014 - 9 789 тыс. т, 2015 - 9 748 тыс. т) выручка уменьшилась на 478 760 тыс. руб.
Себестоимость продаж						1) увеличение затрат на энергообеспечение (+430 826 тыс. руб.); за счет роста тарифов на энергоресурсы; 2) увеличение расходов на оплату труда и содержание персонала (+406 578 тыс. руб.); а) за счет роста численности в результате ввода новых объектов; б) индексация заработной платы с 01.04.2015 года; 3) увеличение нефтепромысловых услуг (+600 440 тыс. руб.); а) за счет роста объемов в результате ввода новых объектов, б) за счет роста стоимости услуг подрядчиков, в) проведение ремонтов газопроводов по предписаниям контролирующих органов; 4) увеличение амортизационных отчислений в связи с вводом после окончания строительства и приобретением объектов ОС: (+307 342 тыс. руб.); 5) рост арендных платежей (+26 934 тыс. руб.); 6) увеличение налоговых отчислений: +5 075 304 тыс. руб. (в т.ч. НДС +4 799 569 тыс. руб., платежи за экологию +278 457 тыс. руб.).
2120		(103 630 244)	(97 610 632)	(6 019 612)	6,2	
в том числе: себестоимость реализованной нефти	2121	(98 593 484)	(92 757 980)	(5 835 484)	6,3	см. Себестоимость продаж
Валовая прибыль (убыток)	2100	29 015 341	23 303 697	5 711 744	24,5	
Коммерческие расходы	2210	(6 358)	(4 637)	(1 821)	40,1	1) за счет расходов на рекламу (+897 тыс. руб.) - в результате изменения методологии; 2) увеличение расходов на информационные бюллетени о стоимости нефти, нефтепродуктов (+734 тыс. руб.) в связи с ростом валютных курсов
Управленческие расходы	2220	(3 253 830)	(3 242 644)	(11 186)	0,3	1) за счет увеличения расходов на оплату труда и содержания персонала (+96 162 тыс. руб.); индексация заработной платы с 01.04.2015 года;
Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	(201 795)	(488 050)	286 255	-58,7	Согласно Программе ГРП на 2015 год
Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 653 358	19 568 366	5 984 992	30,6	
Доходы от участия в других организациях	2310	997 014	65 739	931 276	1 416,6	1) за счет выплат дивидендов дочерними обществами: ЗАО "Васюган" (+617 086 тыс. руб.), ЗАО "ТПГ" (+57 114 тыс. руб.), ОАО "ТомскНИПИнефть" (+230 779 тыс. руб.)
Проценты к получению	2320	3 544 851	1 772 600	1 772 351	100,0	1) за счет полученных процентов за размещения депозитов в ООО "Газпромнефтьфинанс" (+885 405 тыс. руб.), ОАО "НК "Роснефть" (+1 092 503 тыс. руб.);
Проценты к уплате	2330	(899 981)	(576 233)	(323 748)	56,2	1) уплачены проценты по долговым ценным бумагам и займам (437 755 тыс. руб.) 2) отражена амортизация дисконта по ОПС: ОАО (482 226 тыс. руб.)
Прочие доходы	2340	33 985 691	2 863 101	31 122 590	1 087,0	1) за счет оценочных обязательств по судебным разбирательствам (+5 737 036 тыс. руб.); 2) списана кредиторская задолженность (+28 494 688 тыс. руб.)
Прочие расходы	2350	(3 902 251)	(2 373 423)	(1 528 828)	64,4	1) за счет увеличения расходов, связанных с реализацией ТМЦ (+137 366 тыс. руб.); 2) за счет переоценки оценочных обязательств по ликвидации ОС (+1 093 020 тыс. руб.); 3) за счет увеличения расходов социального характера (+168 490 тыс. руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	59 278 682	21 320 049	37 958 633	178,0	
Текущий налог на прибыль	2410	(11 125 360)	(4 290 167)	(6 835 193)	159,3	
в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 100 860)	174 295	(1 275 155)	-731,6	
Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	(821)	(19 271)	18 650	-96,8	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	57 516	(39 224)	96 740	-246,6	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	313 589	(89 643)	403 232	-449,8	
Прочее	2460	(202)	(1 514)	1 312	-86,7	
штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	2462	(202)	(1 514)	1 312	-86,7	
Чистая прибыль (убыток)	2400	48 523 684	16 880 230	31 643 374	187,5	

Анализ финансовых показателей

(аудит в отношении информации, изложенной в данном приложении, не проводился)

№	Показатель	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей	Пояснения
			на 31.12.2015 г.	
1	Показатели рентабельности			
1.1	Рентабельность собственного (акционерного) капитала	$(\text{Чистая прибыль} / ((\text{Капитал и резервы н.л.} + \text{Доходы будущих периодов н.л.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров н.л.}) + ((\text{Капитал и резервы к.п.} + \text{Доходы будущих периодов к.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п.}) / 2) * 100$	81,25	На 1 рубль стоимости собственного (акционерного) капитала приходится 81,25 руб. прибыли
1.2	Рентабельность постоянного (инвестированного) капитала	$(\text{Прибыль до налогообложения} + \text{Проценты уплаченные}) / ((\text{Капитал и резервы н.л.} + \text{Доходы будущих периодов н.л.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров н.л.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты н.л.}) + ((\text{Капитал и резервы к.п.} + \text{Доходы будущих периодов к.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты к.п.}) / 2) * 100$	100,74	Эффективность вложения в долгосрочные инвестиции предприятия, включая инвестиции в собственное развитие в 2015 году составила 100,74%
1.3	Рентабельность активов	$\text{Чистая прибыль} / (\text{Балансовая стоимость активов н.л.} + \text{Балансовая стоимость активов к.п.}) / 2 * 100$	45,04	На 1 рубль стоимости активов приходится 45,04 руб. чистой прибыли
1.4	Рентабельность внеоборотных активов	$\text{Чистая прибыль} / (\text{Внеоборотные активы н.л.} + \text{Внеоборотные активы к.п.}) / 2 * 100$	55,52	На 1 рубль стоимости внеоборотных активов приходится 55,52 руб. чистой прибыли
1.5	Рентабельность оборотного капитала	$\text{Чистая прибыль} / (\text{Оборотные активы н.л.} + \text{Оборотные активы к.п.}) / 2 * 100$	239,54	На 1 рубль стоимости оборотных активов приходится 239,54 руб. чистой прибыли
1.6	Рентабельность продаж	$\text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка от продаж} * 100$	19,25	19,25% прибыли от продаж за отчетный год приходится на выручку от реализации продукции (работ, услуг)
1.7	Коэффициент чистой прибыльности	$\text{Чистая прибыль} / \text{Выручка от продаж} * 100$	36,56	Доля чистой прибыли в общем объеме выручки от продаж за отчетный год составила 36,56%
2	Показатели оборачиваемости			
2.1	Коэффициент оборачиваемости активов	$\text{Выручка от продаж} / ((\text{Балансовая стоимость активов на н.л.} + \text{Балансовая стоимость активов на к.п.}) / 2)$	1,23	Коэффициент оборачиваемости активов за отчетный период составил 1,23 об/год. На 1 инвестированный рубль в оборотные средства приходится 0,12 руб. выручки от реализации продукции
2.2	Коэффициент оборачиваемости постоянного (инвестированного) капитала	$\text{Выручка} / ((\text{Капитал и резервы н.л.} + \text{Доходы будущих периодов н.л.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров н.л.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты н.л.}) + ((\text{Капитал и резервы к.п.} + \text{Доходы будущих периодов к.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты к.п.}) / 2)$	2,22	Коэффициент оборачиваемости постоянного (инвестированного) капитала составил 2,22 об/год. Данный показатель показывает скорость оборота долгосрочных инвестиций предприятия, включая инвестиции в собственное развитие
2.3	Коэффициент оборачиваемости запасов	$\text{Себестоимость продаж} / ((\text{Запасы на начало периода} + \text{Запасы на конец периода}) / 2)$	27,53	Степень использования оборачиваемости запасов за отчетный год составила 27,53 об/год
2.4	Период оборота запасов (в днях)	$((\text{Запасы на начало периода} + \text{Запасы на конец периода}) / 2 * 365) / \text{Себестоимость продаж}$	13,26	Продолжительность оборота запасов за отчетный год составила 13,26 дней
2.5	Эффективность внеоборотного капитала (фондоотдача)	$\text{Выручка от реализации} / (\text{Внеоборотные активы на н.л.} + \text{Внеоборотные активы на к.п.}) / 2$	1,41	На 1 рубль используемых внеоборотных активов приходится 1,41 руб. выручки от продаж
2.5	Выручка на одного работника	$\text{Выручка от реализации} / (\text{Среднесписочная численность штатных работников за год})$	34 112,85	На 1 работника Общества в отчетном году приходится 34 112,85
2.7	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	$\text{Выручка от продаж} / ((\text{Попутатели и заказчики н.л.} + \text{Попутатели и заказчики к.п.}) / 2)$	26,874	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в 2015 году равен 26,874 об/год. Согласно условий расчетов по договорам с покупателями и заказчиками данный коэффициент для Общества является нормативным.
2.6	Период оборота дебиторской задолженности (в днях)	$((\text{Попутатели и заказчики н.л.} + \text{Попутатели и заказчики к.п.}) / 2 * 365) / \text{выручка от продаж}$	13,582	Период оборота дебиторской задолженности в 2015 году составил 13,582 дней. Согласно условий расчетов по договорам с покупателями и заказчиками данный коэффициент для Общества является нормативным.
2.9	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	$(\text{себестоимость продаж} + \text{коммерческие расходы} + \text{управленческие расходы}) / ((\text{Поставщики и подрядчики н.л.} + \text{поставщики и подрядчики к.п.}) / 2)$	22,366	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности в 2015 году равен 22,366 об/год
2.10	Период оборота кредиторской задолженности (в днях)	$((\text{Поставщики и подрядчики н.л.} + \text{поставщики и подрядчики к.п.}) / 2 * 365) / (\text{себестоимость продаж} + \text{коммерч. расходы} + \text{управленч. расходы})$	16,320	Период оборота кредиторской задолженности в 2015 году составил 16,320 дней.
2.11	Коэффициент текущей ликвидности	$(\text{Оборотные активы} - \text{долгосрочная дебиторская задолженность}) / (\text{Краткосрочные обязательства} - \text{Доходы будущих периодов})$	1,421	Коэффициент текущей ликвидности, который дает общую оценку ликвидности активов, показывает, что на отчетную дату на 1 рубль текущих обязательств приходится 1,421 рубля текущих активов.