

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2015 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	4
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год.....	4
4	Информация об учетной политике.....	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	5
6	Прочие внеоборотные активы	8
7	Запасы, налог на добавленную стоимость	9
8	Финансовые вложения	11
9	Денежные средства.....	13
10	Дебиторская и кредиторская задолженность	14
11	Налоговая задолженность	16
12	Капитал	17
13	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль	18
14	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	21
15	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	22
16	События, произошедшие после отчетной даты	23
17	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	23
18	Операции со связанными сторонами	24
19	Информация по прекращаемой деятельности	24
20	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	24
21	Показатели по сегментам	24
22	Прочая информация.....	24
22.1	Вопросы защиты окружающей среды	24
22.2	Страхование	25
22.3	Информация о затратах на энергетические ресурсы	25

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «Черногорнефть» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2015 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Публичное акционерное общество "Черногорнефть" учреждено на основании решения Конференции коллектива арендаторов (протокол от 01.11.1993г.) и в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» и от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». Публичное акционерное общество "Черногорнефть" зарегистрировано Администрацией муниципального образования Нижневартовский район 25 мая 1994 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия серия НВ-1 №678 регистрационный номер 54678, ОГРН 1028601869757 от 06 декабря 2002 года.

Место нахождения Общества

628600, Российская Федерация, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Авиаторов Западный промышленный узел, д.31

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров Общества.

По итогам годового общего собрания акционеров ПАО «Черногорнефть» от 25.06.2015г. был избран состав Совета директоров и состав Ревизионной комиссии.

В состав **Совета директоров** по состоянию на отчетную дату входят:

Таблица 1

Информация о составе Совета директоров

ФИО	Должность, место работы
Богданов Сергей Сергеевич	Советник Вице-президента по правовому обеспечению бизнеса ОАО «НК «Роснефть»;
Воронцова Марина Борисовна	Начальник Управления планирования, контроллинга и повышения эффективности деятельности блока (по правовому обеспечению) ОАО «НК «Роснефть»;
Макаров Александр Владимирович	Начальник Отдела защиты корпоративных финансов Управления защиты собственности и корпоративных финансов Службы безопасности ОАО «НК «Роснефть»;

Невретдинова Индира Этхемовна	Заместитель начальника Управления – начальник отдела методологии и экспертизы Управления корпоративных политик и процедур Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»;
Сулейманов Станислав Валерьевич	Заместитель начальника Управления правового обеспечения финансов и корпоративных сервисов Департамента правового обеспечения бизнеса ОАО «НК «Роснефть»;
Чагаева Наталья Витальевна	Генеральный директор ПАО «Черногорнефть»;
Юдаков Владимир Викторович	Заместитель начальника Управления планирования, контроллинга и повышения эффективности деятельности блока (Правовое обеспечение бизнеса) ОАО «НК «Роснефть».

Члены Совета директоров вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

В состав **Ревизионной комиссии** Общества по состоянию на отчетную дату входят:

Таблица 2
Информация о составе Ревизионной комиссии

ФИО	Занимаемая должность, место работы
Вершинин Алексей Анатольевич	Главный специалист Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Авраменко Виталий Игоревич	Начальник Управления внутреннего аудита и контроля ООО «РН-Уватнефтегаз»
Попов Сергей Владиславович	Начальник Управления внутреннего аудита и контроля ОАО «Самотлорнефтегаз»

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:
Генеральный директор Чагаева Наталья Витальевна (протокол заседания Совета директоров №8 от 21.12.2011г.)

1.2. Структура уставного капитала

Наиболее крупными по состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	ОАО "РН Холдинг"	73,27%
2	Orientsun Limited	17,15%

3	Novy Investments Limited	0,15%
4	Прочие акционеры/участники 1 175 акционеров	9,43%

Номинальная стоимость акций Общества по состоянию на отчетную дату составляла 2 677 142 рубля. И состоит из 26 771 420 обыкновенных именных акций, выпущенных в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая.

1.3. Описание деятельности Общества

Видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- Предоставление услуг в области права;
- Предоставление услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов;
- Предоставление во временное пользование имущества по договорам аренды;
- Получение дохода в виде процентов по договорам займа.

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 39 человек, что на 1 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год

Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год не проводилось.

4 Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него

отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2015 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2016 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- предусмотрено свернутое отражение курсовых разниц в Отчете о финансовых результатах в составе строки «Прочие доходы» или «Прочие расходы»;
- уточнено, что затраты на сейсмику, в ситуации, когда зона исследований выходит за рамки месторождения, подлежат капитализации, если основной целью исследований является дальнейшая разработка месторождения (с подтвержденной коммерческой целесообразностью добычи). Если основной целью являются поиск и разведка, то затраты подлежат отражению в составе текущих затрат, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа;
- изменен уровень существенности для целей применения метода начислений с 500 т.р. на 300 т.р.;
- увеличен уровень существенности для целей отражения в бухгалтерской отчетности изменений учетной политики (применение ретроспективного метода) и исправления ошибок прошлых лет:
 - с 0,25% от выручки (либо совокупных расходов, если выручка отсутствует) для корректировок по статьям Отчета о финансовых результатах до 1 %;
 - с 0,25% от валюты баланса для корректировок по статьям Бухгалтерского баланса до 1%.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д. Кроме того, в состав основных средств относятся земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применяется Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением

Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду отражаются по статье 1150 «Основные средства», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не формируется. На 31.12.2014г. данные основные средства полностью с амортизированы. Остаточная стоимость таких объектов составила:

- на конец периода – 0 тыс. руб.;
- на начало года – 0 тыс. руб.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, - по 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.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - Здания | от 15 до 100 лет |
| - Сооружения | от 7 до 30 лет |
| - Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2011г. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражаются:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражаются в составе материально-производственных запасов, стоимостью 40 000 рублей и более – в составе основных средств.

Объекты, стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, введенные в эксплуатацию после 01.01.2006 года и по 31.12.2010 года, амортизируются в общеустановленном порядке – линейным способом в течение срока полезного использования, установленном при вводе.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 3
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу		
Основные средства всего	2015	52549	(52502)	3088	-	-	(172)	-	-	55637	(52674)
	2014	52555	(52495)	-	(6)	6	(13)	-	-	52549	(52502)
Здания и сооружения	2015	52485	(52485)	-	-	-	-	-	-	52485	(52485)
	2014	52485	(52485)	-	-	-	-	-	-	52485	(52485)
Машины, оборудование, транспортные средства	2015	-	-	48	-	-	(10)	-	-	40	(10)
	2014	6	(6)	-	(6)	6	-	-	-	-	-
Прочие виды основных средств всего	2015	64	(17)	3040	-	-	(162)	-	-	3104	(179)
	2014	64	(4)	-	-	-	(13)	-	-	64	(17)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2015	52485	(52485)	X	X	X	X	X	X	52485	(52485)
	2014	52491	(52491)	X	X	X	X	X	X	52485	(52485)

В 2014 году произведено списание основных средств (Принтер HP LASERJET) на сумму 6 тыс.руб.

Таблица 4
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	52 485	52 485	52 485
в том числе:	-	-	-
здания			
скважины	52 485	52 485	52 485
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду – всего	11 809	11 809	3 406
В том числе по видам:			
здания и квартиры	11 612	11 612	3 188
офисное оборудование	197	197	218
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

6 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов, права аренды земельных и лесных участков и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применяли следующий способ списания:

- равномерный.

Таблица 5
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	4	-
в том числе по видам:	4	-
Неисключительные права на программное обеспечение, выданное на срок более 12 месяцев (программа "Крипто Про")		
Всего	4	-

7 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится следующими способами:

- по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (ФИФО)

При наблюдении признаков обесценения Общество отражало снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Так же по строке «Запасы» отражены транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса отсутствуют.

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2015		на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто имость	величина резерва под снижение стоимости	себестоим- ость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	1 038	-	617	-	206	-
Сырье и материалы	-	-	21	-	63	-
Затраты в незавершенном производстве	-	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	831	-	466	-	60	-
Прочие запасы	207	-	130	-	83	-

Таблица 7

**Информация о движении запасов
и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)**

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступле ние	выбытие	начисле- но резерва в отчетном периоде	восстано- влено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	1 352	(931)	-	-	-	-
Сырье и материалы	2	(23)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	X	X	X	X
Готовая продукция и товары	-	-	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	840	(475)	-	-	-	-
Прочие запасы	510	(433)	-	-	-	-

8 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоценивались по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоценивались, но тестировались на обесценение.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводилась ежеквартально. Корректировка их оценки относилась на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определялась наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признавалась их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректировалась на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определялась Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Таблица 8
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	реклассификация по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	Переведено в краткосрочные		
Всего	2015	1674531	-	2291561	(1718056)	-	-	-	-	2248036	-
	2014	1662215	-	15944	(3628)	-	-	(1672169)	1672169	1674531	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2015	-	-	2288211	(40175)	-	-	-	-	2248036	-
	2014	1662215	-	10 544	(590)	-	-	(1672169)	-	-	-
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего, в т.ч.	2015	-	-	2288211	(40175)	-	-	-	-	2248036	-
	2014	1662215	-	10 544	(590)	-	-	(1672169)	-	-	-
Предоставленные долгосрочные займы	2015	-	-	2288211	(40175)	-	-	-	-	2248036	-
	2014	1662215	-	10 544	(590)	-	-	(1672169)	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2015	1674531	-	3350	(1677881)	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	5400	(3038)	-	-	-	1672169	1674531	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего, в т.ч.	2015	1674531	-	3350	(1677881)	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	5400	(3038)	-	-	-	1672169	1674531	-
Предоставленные краткосрочные займы	2015	1674531	-	3350	(1677881)	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	5400	(3038)	-	-	-	1672169	1674531	-

Таблица 9
Основные операции по поступлению и выбытию
долгосрчных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения	2 288 211
ОАО Нефтяная Компания "Роснефть" договор займа 100015/05142Д от 01.07.2015	2 288 211
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	(40 175)
ОАО Нефтяная Компания "Роснефть" договор займа 100015/05142Д от 01.07.2015	(40 175)
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-

Таблица 10
Основные операции по поступлению и выбытию
краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	3 350
ОАО"РН Холдинг" договор займа 0941/07.0941 от 09.10.2007г.	3 350
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	(1 677 881)
ОАО"РН Холдинг" договор займа 0941/07.0941 от 09.10.2007г.	(1 677 881)
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-

9 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ

23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 11
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	884	387
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

10 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 12
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		изменения за период								остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величин-на резерва по сомни-тельным долгам	посту-пило	выбыло		убыток от списания задол-женно-сти, непок-рытой резервом	начи-слено резер-ва	рекласс по срокам погашения		восстано-влено резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомните-льным долгам
					пога-шено	списа-но за счет резерва			переве-дено из долгосро-чной +/-	переведе-но из краткоср-очной +/-			
Дебиторская задолженность – всего	2015	602772	-	123473	(602772)	-	-	-	-	-	-	123473	-
	2014	556433	-	123963	(77624)	-	-	-	-	-	-	602772	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	2015	-	-	119011	-	-	-	-	-	-	-	119011	-
	2014	539637	-	58662	(33689)	-	-	-	(564610)	-	-	-	-
в т.ч.: Покупатели и заказчики	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы, в т.ч.	2015	-	-	119011	-	-	-	-	-	-	-	119011	-
	2014	539637	-	58662	(33689)	-	-	-	(564610)	-	-	-	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	2015	-	-	119011	-	-	-	-	-	-	-	119011	-
	2014	539637	-	58662	(33689)	-	-	-	(564610)	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2015	602772	-	4462	(602772)	-	-	-	-	-	-	4462	-
	2014	16796	-	65301	(43935)	-	-	-	564610	-	-	602772	-
в т. ч. : Покупатели и заказчики	2015	11049	-	4288	(11049)	-	-	-	-	-	-	4288	-
	2014	16581	-	5156	(10688)	-	-	-	-	-	-	11049	-
Авансы выданные	2015	122	-	1	(122)	-	-	-	-	-	-	1	-
	2014	11	-	122	(11)	-	-	-	-	-	-	122	-
прочие дебиторы, в т.ч.	2015	591601	-	173	(591601)	-	-	-	-	-	-	173	-
	2014	204	-	60023	(33236)	-	-	-	564610	-	-	591601	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2015	77	-	149	(77)	-	-	-	-	-	-	149	-
	2014	192	-	77	(192)	-	-	-	-	-	-	77	-
Прочая дебиторская задолженность	2015	591524	-	24	(591524)	-	-	-	-	-	-	24	-
	2014	12	-	59946	(33044)	-	-	-	564610	-	-	591524	-

Таблица 13
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2015	5 449	7 981
	2014	4 942	5 449
Долгосрочная кредиторская задолженность	2015	-	-
	2014	-	-
Поставщики и подрядчики	2015	-	-
	2014	-	-
Задолженность перед работниками общества	2015	-	-
	2014	-	-
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2015	-	-
	2014	-	-
Авансы полученные	2015	-	-
	2014	-	-
Прочие кредиторы	2015	-	-
	2014	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2015	5 449	7 981
	2014	4 942	5 449
Поставщики и подрядчики	2015	2 179	2 902
	2014	1 554	2 179
Задолженность перед работниками общества	2015	206	-
	2014	503	206
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2015	3 059	5 079
	2014	2 844	3 059
Авансы полученные	2015	-	-
	2014	-	-
Прочие кредиторы	2015	5	-
	2014	41	5

11 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2015 году, составили:

- налог на прибыль – 20%,;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 14
Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность) (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего:	149	77	192
Налог на добавленную стоимость (НДС)	0	7	0
Налог на прибыль	0	0	0
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	1	48	0
Задолженность государственных внебюджетных фондов	148	22	192

Таблица 15
Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность) (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего:	5 079	3 059	2 844
Налог на добавленную стоимость (НДС)	2 131	1 520	1 933
Налог на прибыль	2 115	760	90
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	19	28	68
Задолженность государственных внебюджетных фондов	814	751	753

12 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 2 677 тыс. руб. и разделен на 26 771 420 обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,1 руб. каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (15% уставного капитала). На 31.12.2015г. резервный капитал сформирован в сумме 402 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 43 209 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 2 352 833 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (2 261 220 тыс. руб.) составило 91 613 тыс. рублей или 4,1%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 2 350 156 тыс. руб.

13 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Расходы на продажу распределяются между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

Расходы на рекламу Общества в целом (без указания конкретных видов продукции) учитываются в составе расходов на продажу.

«Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Ниже приведена детализация существенных расходов данной статьи, представленная исходя из их функциональной направленности:

- управленческие расходы – 69 195 тыс.руб.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 2 214 932 тыс. руб., на начало года 2 214 932 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 91 613 тыс. руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 16
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	39 160	29 518

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

В том числе:		
Выручка от продаж услуг в области права	30 411	28 710
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	7 506	-
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	1 243	808
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(36 412)	(27 991)
В том числе:		
Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг в области права	(29 660)	(27 991)
Себестоимость реализованных на внутреннем рынке услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	(6 752)	-
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	2 748	1 527
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(69 195)	(51 761)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(66 447)	(50 234)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам,	181 128	116 896
<i>В том числе:</i>		
<i>Проценты к получению</i>	182 289	118 573
<i>Проценты к уплате</i>	-	-
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	-	-
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	-	-
<i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>	-	-
В том числе:	-	-
Доходы от продажи товароматериальных ценностей	-	-
Доходы от продажи основных средств	-	-
Выручка от продажи акций, долей	-	-
Доходы от выбытия долгосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия краткосрочных векселей	-	-
Доходы от выбытия облигаций	-	-
Доходы от выбытия прочих финансовых вложений	-	-
Доходы от продажи прочего имущества	-	-
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	-	(8)
В том числе:	-	-
Стоимость выбывших товароматериальных		

ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	-	(8)
Стоимость выбывших долгосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших краткосрочных векселей	-	-
Стоимость выбывших акций, долей	-	-
Стоимость выбывших облигаций	-	-
Стоимость выбывших прочих финансовых вложений	-	-
Стоимость выбывшего прочего имущества	-	-
Иные прочие доходы	-	970
В том числе:	-	-
Курсовые разницы	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	-	970
Штрафы, пени, неустойки по суду	-	-
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	-	-
- нематериальных активов	-	-
- материально-производственных запасов	-	-
- финансовых вложений	-	-
- дебиторской задолженности	-	-
Прочие доходы	-	-
Иные прочие расходы	(1 161)	(2 639)
В том числе:	-	-
Курсовые разницы	-	-
Банковские услуги	(85)	(107)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(60)	(1 387)
Подарки социального характера	(31)	(49)
Материальная помощь в связи со смертью близких родственников, ННУ	(36)	-
Материальная помощь	(18)	-
Возмещение ущерба не связанного с основной деятельностью, не принимаемое в целях НУ	(150)	-
Выплаты работникам, впервые вступившим в брак, обусловленные трудовым (коллективным) договором, ННУ	-	(41)
СВ - отчисления по выплатам, включаемым в состав прочих расходов	(98)	(100)
Материальная помощь на лечение ННУ	(80)	(80)
НДС по приобретенным работам (услугам), не подлежащий вычету	(293)	(273)
Расходы на оплату услуг по организации лечения и отдыха	(296)	(550)
Прочие расходы	(14)	(52)

Таблица 17
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	(929)	(560)
Затраты на оплату труда	(39 301)	(32 319)
Отчисления на социальные нужды	(9 790)	(7 166)
Оценочные обязательства на оплату отпусков и краткосрочных премий текущего периода	(21 762)	(17 737)
Амортизация	(172)	(13)
Прочие затраты	(33 653)	(21 957)
Итого по элементам затрат	(105 607)	(79 752)

Таблица 18
Распределение прочих затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

№	Наименование показателя	2015 год	2014 год
1	Услуги по охране объектов	(3 746)	(1 428)
2	Услуги по ведению бухгалтерского учета	(2 269)	(2 269)
3	Услуги по ведению реестра акционеров	(360)	(234)
4	Арендные платежи	(4 173)	(1 115)
5	Расходы на проведение годового собрания акционеров	(774)	(284)
6	Услуги автотранспорта	(4 065)	(4 078)
7	Услуги аудита	(236)	(123)
8	НДС подлежащий включению в стоимость товаров, работ и услуг	(2 551)	(1 765)
9	Консультационные услуги	(2 143)	(2 403)
10	Информационное обслуживание, обеспечение и сопровождение	(2 189)	(2 027)
11	Услуги по текущему обслуживанию и ремонту зданий	(2 056)	(791)
12	Расходы на проезд до места командировки	(1 930)	(1 300)
13	Прочие	(7 161)	(4 140)
	Итого	(33 653)	(21 957)

14 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены 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».

Сумма текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете отражена на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства в бухгалтерском учете отражены в корреспонденции со счетом учета

прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитаны в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

Общество формировало 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.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

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

Таблица 19
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	20	210	17	213
Отложенные налоговые активы	356	0	27	329
Постоянные налоговые активы	X	0	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	215	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 22 936 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строке 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств», включены суммы отложенных налоговых обязательств при исправлении ошибок прошлых лет.

Таблица 20
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода) по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	100	1 050	85	1 065
Вычитаемые временные разницы	1 780	0	135	1 645
Отрицательные постоянные разницы	X	0	X	X
Положительные постоянные разницы	X	1 075	X	X

15 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 91 613 тыс.руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 91 613 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2015 год составила 3,4 руб./акц.

По итогам работы за 2014 год Общество не выплачивало дивиденды.

16 События, произошедшие после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние Общества, не было.

17 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

У Общества существуют следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по оплате краткосрочных премий текущего периода.

Таблица 21
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало периода	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов в (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений/перевод из долгосрочной в краткосрочную часть	остаток на конец периода
Всего:		12 544	21 763	(19 108)	-	-	15 199
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	2016	12 544	21 763	(19 108)	-	-	15 199
по выплате краткосрочных и долгосрочных премий	2016	10 822	13 460	(10 688)	-	-	13 594
по оплате отпусков	2016	1 722	8 303	(8 420)	-	-	1 605

18 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

19 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекратить какой-либо вид деятельности.

20 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества отсутствует.

21 Показатели по сегментам

В настоящих Пояснениях, ниже приведена информация о выручке в разрезе сегментов, в виду представления данных сведений полномочным лицам Общества на систематической основе. При выделении информации по сегментам принимались во внимание общеэкономические, валютные, кредитные, ценовые риски, которым может быть подвержено Общество.

Таблица 22
Информация по сегментам (тыс.руб.)

Наименование сегмента	Выручка нетто за отчетный период		
	Всего	Внешний рынок	Внутренний рынок
Выручка от продаж услуг в области права	30 411	-	30 411
Выручка от продаж услуг по сдаче имущества в аренду (субаренду)	1 243	-	1 243
Выручка от продаж услуг по комплектованию, хранению, учету и использованию архивных документов	7 506	-	7 506
Всего:	39 160	-	39 160

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

22 Прочая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды,

и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

22.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество не понесло затраты на оплату энергетических ресурсов.

Руководитель

(Представитель на основании доверенности 5д-1805 от 09.12.2015г.)

Н.И.Буй

Главный бухгалтер

Менеджер ОВсК Управления взаимодействия с клиентами
ТУ в г. Нижневартовск Филиала ООО "РН-Учет" в г.Тюмень
(На основании доверенности № 371 от 01.01.2016 г.)

Т.Г.Комарова

Дата

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

Таблица 23
Список связанных сторон

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание, по которому сторона признается связанной
1	ОАО «РН Холдинг»	входит в группу НК «Роснефть»
2	ОАО "РН-Нижневартовск"	входит в группу НК «Роснефть»
3	ООО «Реестр-РН»	входит в группу НК «Роснефть»
4	ОАО «Корпорация Югранефть»	входит в группу НК «Роснефть»
5	ОАО «НК-Роснефть»	другие связанные стороны
6	ООО «РН-Учет»	входит в группу НК «Роснефть»
7	ОАО "Варьеганнефтегаз"	входит в группу НК «Роснефть»
8	ООО "СП "Ваньеганнефть"	входит в группу НК «Роснефть»
9	ООО "Красноленинский нефтеперерабатывающий завод"	входит в группу НК «Роснефть»
10	ОАО "Нижневартовскнефтегаз"	входит в группу НК «Роснефть»
11	ОАО "Нижневартовскнефть"	входит в группу НК «Роснефть»
12	ОАО "Нижневартовское нефтегазодобывающее предприятие"	входит в группу НК «Роснефть»
13	ООО "Нижневартовское нефтеперерабатывающее объединение"	входит в группу НК «Роснефть»
14	ОАО "Приобнефть"	входит в группу НК «Роснефть»
15	ЗАО "РЦСУ-Нижневартовск"	входит в группу НК «Роснефть»
16	ОАО "Самотлорнефть"	входит в группу НК «Роснефть»
17	ОАО «Белозернефть»	входит в группу НК «Роснефть»
18	ЗАО "РН-Снабжение"	входит в группу НК «Роснефть»
19	ООО "Пулытинское"	входит в группу НК «Роснефть»
20	ООО «Ермаковское»	входит в группу НК «Роснефть»
21	ООО «ЗапСибНефтепродукт»	входит в группу НК «Роснефть»
22	ОАО "РН-Няганьнефтегаз"	входит в группу НК «Роснефть»
23	ЗАО «Роспан Интернешнл»	входит в группу НК «Роснефть»
24	ЗАО "СЛ-Трейдинг"	входит в группу НК «Роснефть»
25	ОАО "Самотлорнефтегаз"	входит в группу НК «Роснефть»
26	ЗАО «Нижневартовскбурнефть»	входит в группу НК «Роснефть»
27	ООО «НПРС-1»	входит в группу НК «Роснефть»
28	ОАО «Тюменнефтегаз»	входит в группу НК «Роснефть»
29	ООО «РН-Информ»	входит в группу НК «Роснефть»
30	ООО ЧОП «РН-Охрана»	входит в группу НК «Роснефть»
31	ООО ЧОП «РН-Охрана-Нижневартовск»	входит в группу НК «Роснефть»
32	АО «ВБРР»	входит в группу НК «Роснефть»

1. Дочерние общества

Информация по этим операциям отсутствует.

2. Зависимые общества

Информация по этим операциям отсутствует.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров ОАО «НК «Роснефть» (ДО);
- Президенту ОАО «НК «Роснефть» (Генеральному директору ДО);
- Членам Правления ОАО «НК «Роснефть» (ДО);
- Вице-президентам ОАО «НК «Роснефть» (заместителям генерального директора ДО) по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру ОАО «НК «Роснефть» (главному бухгалтеру ДО).

Таблица 24
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:		
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	5 967	6 248
Отчисления во внебюджетные фонды	1 768	1 216
Премии по итогам работы за год	4 955	4 450
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	-	-
Долгосрочные вознаграждения:	-	-
Выходные пособия	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными взносами	-	-
Расход по пенсионному плану с установленными выплатами	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 25
Перечень основных владельцев

Наименование юридического лица	Процент голосов, %	Процент от УК, %
ОАО "РН Холдинг"	73,27	73,27
Orientsun Limited	17,2	17,2

Таблица 26
Информация об операциях с основным
собственником Общества ОАО "РН Холдинг" (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>		
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	-
Прочие доходы	-	-
<i>Затраты и расходы</i>		
Покупка нефти и газа	-	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	-	-
Расходы на электроэнергию	-	-
Расходы на страхование	-	-
Прочие расходы	-	-
<i>Прочие операции</i>	59 928	102 629
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	(3 350)	(5 400)
Выдача долгосрочных кредитов и займов	-	(10 544)
Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	63 278	118 573
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Денежные потоки	2 329 298	54 405
Денежные потоки от текущих операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	2 329 298	54 405
<i>Поступления</i>		
-от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 677 881	3 628
-дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	654 767	66 721
<i>Платежи</i>		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(3 350)	(15 944)
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
<i>Поступления</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-
<i>Платежи</i>	-	-
<i>(по видам)</i>	-	-

Таблица 27
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	2 266 020	-
Денежные средства и их эквиваленты	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	591 489	-
- долгосрочная	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	1 674 531	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	-	-
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

4. Участники совместной деятельности

Информация по этим операциям отсутствует.

5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции с негосударственным пенсионным фондом.

Таблица 28
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	39 160	29 518
Доходы от услуг в области права	30 411	28 710
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 243	808
Доходы от услуг в области права	7 506	-
Затраты и расходы	(10 115)	(6 268)
Услуги по сдаче имущества в аренду	(2 103)	(798)
Услуги по проведению ежегодного годового собрания акционеров	(670)	(184)
Услуги по информационному обеспечению и обслуживанию	(1 453)	(1 334)
Расходы по предоставлению информации акционерам и ведению реестра	(360)	(234)
Услуги по ведению бухгалтерского учета	(2 269)	(2 269)
Услуги охраны	(3 252)	(1 428)
Расходы на страхование	-	(18)
Услуги банка	-	(3)
Расходы на поддержание имиджа компании	(8)	-
Прочие операции	(2 169 200)	-
Покупка основных средств	-	-
Получение краткосрочных кредитов и займов	-	-
Получение е долгосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	-
Выдача долгосрочных кредитов и займов	(2 288 211)	-

Депозиты размещенные	-	-
Депозиты погашенные	-	-
Проценты к уплате	-	-
Проценты к получению	119 011	-
Выданные гарантии и обеспечения	-	-
Полученные гарантии и обеспечения	-	-

Таблица 29
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	11 516	2 371 722
Денежные средства и их эквиваленты	450	387
Дебиторская задолженность, в т.ч.	11 066	123 299
- долгосрочная	-	119 011
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	-	-
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам	-	-
Авансы выданные, в т.ч.	-	-
- долгосрочные	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,	-	2 248 036
в т.ч. долгосрочные	-	2 248 036
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	-	-
Обязательства	1 076	1 173
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1 076	1 173
- долгосрочная	-	-
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	-	-
в т.ч. долгосрочные	-	-

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.