

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

1. Общие сведения

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

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

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

Информация об Обществе

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

Основными видами деятельности Общества являются:

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

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

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2015 г.:

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

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

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2014 г.:

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

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

Состав Правления Общества на 31 декабря 2015 г.:Председатель Правления Общества:

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

Члены Правления Общества:

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

Единоличный исполнительный орган:

Осипов Михаил Леонович - Президент ОАО «НГК «Славнефть»

Состав Правления Общества на 31 декабря 2014 г.:Председатель Правления Общества:

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

Члены Правления Общества:

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

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

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2015 г.:

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

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2014 г.:

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

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований.

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

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

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

2. Учетная политика

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

2.1. Основа составления

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

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

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2015 года. Курсы валют составили на эту дату 72,8827 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2014 года – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 года – 32,7292 руб.) и 79,6972 руб. за 1 евро (31 декабря 2014 года: 68,3427 руб., 31 декабря 2013 года – 44,9699 руб.).

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы

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

Срок полезного использования нематериальных активов Общества определяется при

принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

2.5 Основные средства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Приведенная стоимость ARO определяется по формуле:

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

где

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

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

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

n – период дисконтирования.

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

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

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

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

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

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов.

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

Устойчивое снижение стоимости финансовых вложений характеризуется одновременным наличием следующих условий:

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

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

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

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

раннюю дату, на которую эта расчетная стоимость была известна.

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

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

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

2.8. Запасы

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

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

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

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

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

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

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

2.10. Дебиторская задолженность

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

Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

Добавочный капитал Общества включает в себя эмиссионный доход.

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

2.13. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

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

2.15. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

2.16. Доходы

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

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

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются:

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

В составе прочих доходов Общества учитываются:

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

2.17. Расходы

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

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

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

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

В составе прочих расходов Общества учитываются:

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

2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

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

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

- движимое имущество исключено из перечня нефтегазовых активов, в отношении

которых создается АРО.

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

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

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

2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

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

В 2016 году в учетную политику были добавлены следующие приложения:

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

2.20. Данные прошлых отчетных периодов

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

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

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

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

2.20.3. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные выявленными ошибками

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

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

тыс. руб.

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

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

3.2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

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

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

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

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

Основные средства, переданные в аренду

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

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

Основные средства, переведенные на консервацию

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

Активы, связанные с обязательством по ликвидации основных средств

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

3.3. Прочие внеоборотные активы

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

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

3.4. Долгосрочные финансовые вложения

Вложения в уставные капиталы

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

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

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

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

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

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

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

Займы выданные

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

Срок возврата займа – декабрь 2017 года.

3.5. Запасы

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

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

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

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

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

тыс. руб.

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

3.6. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

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

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2015 года:

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

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

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2014 года:

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

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

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2013 года:

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

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

Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств

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

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

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

тыс. руб.

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

3.8. Капитал и резервы

3.8.1. Уставный капитал

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

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

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

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

3.8.2. Резервный капитал

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

3.8.3. Добавочный капитал

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

3.9. Кредиты и займы

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

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

На 31 декабря 2013 года:

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

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

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

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

На 31 декабря 2014 года:

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

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

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

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

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

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

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

На 31 декабря 2015 года:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.10. Кредиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Налоги

3.11.1. Налог на добавленную стоимость

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

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

3.11.2. Налог на прибыль организации

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

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

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

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.12. Общехозяйственные и административные расходы

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

3.13. Доходы от участия в других организациях

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

3.14. Прочие доходы и прочие расходы

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

3.15. Прибыль на акцию

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

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

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

3.16. Связанные стороны

Финансовые вложения

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

Табл. 1

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

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

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

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

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

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

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

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

Табл. 2

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

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

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

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

Табл. 3

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

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

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

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

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

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

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

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

Табл. 4

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

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

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

Табл. 5

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

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

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

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

*** ПАО – Публичное акционерное общество

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

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

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

Табл. 6

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

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

Ценообразование по сделкам со связанными сторонами

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

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

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

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

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

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

Продажи связанным сторонам

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

Табл. 7

тыс. руб.

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

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

Закупки у связанных сторон

Табл. 8

тыс. руб.

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

Состояние расчетов со связанными сторонами

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

Дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам)

Табл. 9

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

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

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

б

Кредиторская задолженность вместе с полученными займами

Табл. 10

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

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

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

Займы, предоставленные связанными сторонами

Табл. 11

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

Все займы, полученные от связанных сторон, являются беспроцентными.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Табл. 12

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

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

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

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

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

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

тыс. руб.

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

3.17. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

тыс. руб.

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

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

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

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

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

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

тыс. руб.

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

3.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.18.1. Оценочные обязательства

тыс. руб.

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

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

3.18.2. Обеспечение обязательств

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

тыс. руб.

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

Общество имеет следующие обязательства по поручительствам выданным.

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

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

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

3.19. Управление финансовыми рисками

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

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

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

3.19.1. Рыночный риск

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

Валютный риск (риск изменения курсов валют)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Риск изменения процентной ставки

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

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

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

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

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

3.19.2. Кредитный риск

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

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

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

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

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

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

3.19.3. Риск ликвидности

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Общество уже предприняло некоторые из этих действий.

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

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

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

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

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

3.20. Влияние правовых рисков

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

3.21. События после отчетной даты

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

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

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

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

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

3.22. Дивиденды

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

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

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

Руководитель ОАО «НГК «Славнефть»

Осипов М.Л.

Главный бухгалтер ОАО «НГК «Славнефть»

Шуваев А.А.

«08 » февраля 2016 года