

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2016 год

ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания»

Содержание

	<i>Стр.</i>
1. Краткая характеристика деятельности	2
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	5
3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам	17
4. Информация об отдельных активах и обязательствах	18
4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	18
4.2. Нематериальные активы	20
4.3. Основные средства	20
4.4. Прочие внеоборотные активы	27
4.5. Запасы	27
4.6. Финансовые вложения	28
4.7. Дебиторская задолженность	31
4.8. Денежные средства и их эквиваленты	32
4.9. Уставный капитал	33
4.10. Кредиторская задолженность	34
4.11. Налоги	42
4.12. Оценочные резервы	44
4.13. Нематериальные поисковые активы	48
4.14. Материальные поисковые активы	48
4.15. Выручка и прочие доходы	49
4.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы	49
4.17. Прибыль, приходящаяся на одну акцию	51
4.18. Информация по сегментам	51
4.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности	56
5. Информация о связанных сторонах	59
6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	96
7. События после отчетной даты	111

В Пояснениях все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

Реквизиты

Полное наименование	ОАО «Якутская топливно-энергетическая компания»
Краткое наименование	ОАО «ЯТЭК»
ИНН	1435032049
Вид(ы) деятельности	Добыча природного газа и газового конденсата
ОКПО	00153815
Местонахождение	678214, Республика Саха (Якутия), Виллюйский улус, п. Кысыл-Сыр, ул. Ленина, д. 4
Прочее	ОАО/частная собственность

Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Представительство ОАО «ЯТЭК»	121 069 г. Москва, Хлебный переулок, д.21/4	отсутствует

Численность работающих

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих	
2016	2015	2016	2015
1 014	943	915	916

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган – Общее собрание	Общее собрание акционеров	акционеры	Принятие основных решений, определение стратегических целей и задач. Внесение изменений в Устав Общества, утверждение годовых отчетов и аудитора Общества, распределение прибыли, избрание членов Совета директоров и Ревизионной комиссии, принятие решений о реорганизации или ликвидации Общества, а также об увеличении или уменьшении его уставного капитала

Наблюдательный Совет (Совет директоров)	Совет директоров	Решение ВОС от 04.03.2016 и ГОСА от 01.06.2016: Маммед Заде Лейла – председатель; Шайдаев Марат Магомедович – член; Власова Екатерина Анатольевна – член; Юсупов Заирбек Камильевич – член; Чураков Алексей Юрьевич – член; Спильниченко Владимир Кириллович – член; Кузовков Константин Валентинович – член.	Общее руководство деятельностью Общества: определяет приоритетные направления деятельности Общества, утверждает годовой бюджет и инвестиционные программы, принимает решения о созыве Общих собраний акционеров, об образовании исполнительных органов Общества, дает рекомендации по размеру дивиденда по акциям
Коллегиальный исполнительный орган (Дирекция, Правление и т.д.)	Правление	Решение СД от 15.01.16г: Геворкян Рубен Романович – председатель; Смирнов Александр Александрович – член; Алексеев Андрей Евгеньевич – член; Корецкий Игорь Владимирович – член; Дансарунов Жаргал Николаевич – член.	Текущее руководство деятельностью. Обеспечение реализации принятых общим собранием акционеров и Советом директоров Общества решений; Выполнение производственной программы и бюджета Общества, принятие соответствующих решений, контроль за их реализацией; Выработка и реализация текущей хозяйственной политики Общества в целях повышения его прибыльности и конкурентоспособности; Подготовка обоснованных предложений по инвестиционным проектам и бюджету Общества для утверждения Советом директоров; Координация работы служб Общества.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор, Президент и т.д.)	Генеральный директор	Геворкян Рубен Романович (с 11.01.2016, решение СД от 14.12.2015); Юсупов Заирбек Камильевич (до 31.12.2015 года)	Руководство текущей деятельностью Общества. Организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 N 402-ФЗ (в ред. Федеральных законов от 23.05.2016 N 149-ФЗ) и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н (в ред. Приказа № 186н от 24.12.10г.), иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а так же утвержденной руководителем организации Учетной политики.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Способы ведения учета

2.1.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н. (в редакции Приказа № 64н от 16.05.2016г).

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, определяемой на дату принятия активов к учету.

Стоимостью НМА понимается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании НМА и обеспечении необходимых условий для использования его в запланированных целях.

Расходами на приобретение НМА признаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением НМА;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен НМА;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.

В учете отражены НМА с определенным сроком полезного использования.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации, линейным способом, исходя из срока полезного использования, которая учитывается на счете 05 "Амортизация нематериальных активов".

Применение выбранного способа по группе однородных НМА проводится в течение всего их срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

2.1.2. Основные средства

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

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая превышает 40 тыс. рублей.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный номер. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств, приобретенного за плату, признается сумма фактически произведенных организацией затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются:

- ✓ суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику(продавцу);
- ✓ суммы, уплачиваемые организациям за осуществление работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- ✓ суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением основных средств;
- ✓ регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств;
- ✓ таможенные сборы;
- ✓ невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением объекта основных средств;
- ✓ вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретен объект основных средств;
- ✓ начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, если они привлечены для приобретения, сооружения или изготовления этого объекта;
- ✓ иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств.

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

В момент ввода в эксплуатацию объект основных средств, включается в амортизационную группу, определяемую в соответствии с Классификацией основных средств, утв. постановлением Правительства №1. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы. Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов) – линейный способ.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока работы объекта в соответствии с производительностью или мощностью.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01 и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных объектов списывается на соответствующие счета расходов в момент передачи объекта в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации до момента ликвидации осуществляется количественный учет таких объектов. По данным учета, подтвержденным результатами инвентаризации, на конец отчетного периода общее количество таких предметов, находящихся в эксплуатации составляет 183 379 единиц.

Под объектом недвижимого имущества понимается единый обособленный комплекс как совокупность объектов, установок, сооружений, оборудования и другого имущества, объединенных единым функциональным назначением. То есть комплекс, конструктивно обособленный как единое целое.

В этот комплекс включается имущество, указанное в технической документации (техническом паспорте) на объект недвижимого имущества, а также дополнительно установленное или смонтированное в ходе капитальных вложений имущество, которое функционально связано со зданием (сооружением) и перемещение которого без причинения несоразмерного ущерба его назначению невозможно.

Не включаются в состав объекта недвижимого имущества отдельные инвентарные объекты основных средств, если:

- они не требуют монтажа;

- могут быть использованы вне объекта недвижимого имущества;
- демонтаж данных объектов не причиняет несоразмерного ущерба их назначению;
- их функциональное предназначение не является неотъемлемой частью функционирования объекта недвижимого имущества как единого обособленного комплекса.

Переоценка основных средств проводится по состоянию на конец года по следующим группам основных средств:

- ✓ машины и оборудование;
- ✓ рабочие машины и оборудование;
- ✓ силовые машины и оборудование;
- ✓ вычислительная техника, измерительные приборы;
- ✓ средства механизации;
- ✓ сооружения;
- ✓ сооружения скважин.

2.1.3. Поисковые затраты

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

Поисковые затраты, признаваемые внеоборотными активами относятся к:

- ✓ Толонскому ЛУ, расположенному на территории Вилуйского и частично Кобяйского улусов Республика Саха (Якутия), лицензия ЯКУ 15096 НР на геологическое изучение, разведку и добычу углеводородного сырья, сроком до 30 июня 2035 года;
- ✓ Тымайдахскому ЛУ, расположенному на территории Вилуйского улуса Республики Саха (Якутия), лицензия ЯКУ 15665 НР на геологическое изучение с целью поисков и оценки месторождений углеводородного сырья в пределах Тымтайдахского участка, сроком до 20 января 2021 года.

Материальными поисковыми активами признают поисковые затраты, относящиеся в основном к приобретению (созданию) объекта, имеющего материально-вещественную форму. Иные поисковые активы признаются нематериальными поисковыми активами.

К поисковым затратам, признаваемым в составе материальных поисковых активов, относятся: затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, поисковых и опережающих эксплуатационных скважин;

затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;

затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

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

- ✓ право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых или разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;
- ✓ информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;
- ✓ результаты разведочного бурения;
- ✓ результаты отбора образцов;
- ✓ иная геологическая информация о недрах;
- ✓ оценка коммерческой целесообразности добычи.

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

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

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

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу нефти и газа;
- затраты на приобретение геологической информации, на пересчет запасов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на подготовку проектных технологических документов;
- затраты на 2-D и 3-D сейсморазведку.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Затраты на топографические, геологические, электроразведочные, геохимические, геофизические и гидрогеологические исследования, затраты на содержание служб, проводящих данные исследования, и прочие затраты в отношении данного участка недр, понесенные от момента получения лицензии и до того момента, когда установлена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, признаются расходами по обычным видам деятельности.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Затраты на приобретение машин и оборудования амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления включаются в состав затрат на геологоразведочные работы по соответствующим участкам.

Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между лицензионными участками месторождений нефти и газа.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств или нематериальных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных, разведочных и опережающих эксплуатационных скважин и геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для

поиска, оценки месторождений и разведки запасов нефти и газа, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок.

2.1.4. Расходы будущих периодов

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы, относящиеся к будущим периодам и другие активы.

Расходы, относящиеся к будущим периодам, делятся на следующие группы:

- Неисключительные права на программные продукты;
- расходы по страхованию;
- программного продукта, в т. ч. обновление (модификация) самой программной оболочки (установка новой версии, дополнительных модулей и т.п.), что влечет за собой качественное изменение;
- бессрочные лицензии;
- иные расходы.

Стоимость неисключительных прав на программные продукты, программных продуктов, бессрочных лицензий и т.п. списывается в течение 12 месяцев.

Расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ стоимостью менее суммы стоимости амортизируемого имущества, т.е. до 40 000 рублей списываются единовременно, в прочие расходы, связанных с производством и (или) реализацией.

Расходы по страхованию в учете списываются в течение срока действия страхового полиса.

Расходы по экспертизе промышленной безопасности (ПБ) опасных производственных объектов списываются со счета 97 на расходы по обычным видам деятельности либо на прочие расходы, в зависимости от использования производственного объекта на срок, определенный в заключении, которое выдает организация, проводившая экспертизу ПБ.

Расходы, подразделений, месяца, в котором отсутствует база для распределения затрат (сезонный характер производства) по установленным данной учетной политикой критериям, формируются на 97 счете и списываются равномерно с месяца, в котором появляется база для распределения затрат по установленным критериям, на текущую себестоимость, в течение периода работы подразделений до последующей сезонной остановки.

2.1.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н (в редакции № 57н от 06.04.2012г)

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная оценка долговых ценных бумаг производится по фактическим затратам.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. В случае отражения данных финансовых вложений в учете Общество производит корректировку стоимости ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью, в течение срока их обращения, равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций и т.д.

Порядок определения стоимости финансовых вложений в случае их выбытия зависит от групп финансовых вложений:

- ✓ финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- ✓ финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость определяется, оцениваются исходя из их последней оценки.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Депозитные вклады (депозиты до востребования) относятся к денежным эквивалентам и отражаются в балансе по статье «Денежные средства» (ПБУ 23/11).

2.1.6. Материально-производственные запасы

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

Материально производственные запасы подразделяются на следующие группы: материалы (в т.ч. сырье), товары отгруженные, товары и готовая продукция.

Материалы, приобретенное сырье, товары, товары отгруженные принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка готовой продукции, сырья, выпускаемого Обществом, производится по фактической производственной себестоимости.

Транспортно-заготовительные расходы, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу обособленно и распределяются между фактической себестоимостью проданных (реализованных) в данном месяце товаров и их остатом на конец месяца.

Транспортно-заготовительные расходы отражаются на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» и списываются на основе метода среднего процента.

Выпуск готовой продукции учитывается на счете 43 по расходам, которые формируют фактическую себестоимость изготовления:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного, вспомогательного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.
- прочие расходы, кроме общехозяйственных.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев производится одновременно в момент ее передачи (отпуска) работникам Общества.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

2.1.7. Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от

Способ оценки оценочного обязательства

Общество создает резервы на:

- ✓ предстоящую оплату отпусков работникам;
- ✓ выплату вознаграждений по итогам работы за год;
- ✓ рекультивацию земель.

Размер резерва на оплату отпусков рассчитывается как произведение фактических расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на процент отчислений в резерв, определенного как отношение предполагаемой суммы отпускных за год с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов в целом по Обществу.

Размер резерва на выплату вознаграждений по итогам года определяется путем умножения фактических расходов на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов на процент отчислений в резерв, рассчитанный как отношение предполагаемой суммы вознаграждения с учетом страховых взносов к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов.

Как оценочное обязательство Обществом создает резерв на рекультивацию земель. Резерв начисляется в отношении основных средств, по которым согласно законодательства у Общества установлена обязанность по демонтажу и проведению комплекса природоохранных мероприятий после окончания их эксплуатации.

Резерв начисляется по скважинам, газосборным сетям и метанолопроводам, расположенным на земельных участках, на которых Обществом ведется активная разработка и добыча полезных ископаемых, согласно проекту разработки газоконденсатных месторождений и лицензионным соглашениям к лицензиям на пользование недрами.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель определяется на основании данных, содержащих сведения о земельных участках, подлежащих рекультивации, представленных отделом имущественных отношений, и расчета стоимости рекультивации 1 га земельного участка, демонтажа газопроводов и метанолопроводов, представленных отделом капитального строительства и ремонта, а также расчета стоимости ликвидации скважин, представленных ЦКРСИПГИ Общества.

Расчет стоимости рекультивации 1 га производится в разрезе площадей:

1. незагрязненных нефтепродуктами (проезды, площадки);
2. загрязненных нефтепродуктами (площадки скважин, резервуарных парков, установок).

Срок исполнения оценочного обязательства рассчитывается:

1. По Средневилюйскому месторождению – согласно проектного срока разработки месторождения, утвержденного Министерством природных ресурсов и экологии РФ, Федерального агентства по недропользованию «Технологический проект разработки Средневилюйского газоконденсатного месторождения Республики Саха» (ОАО «ЯТЭК»).
2. По Мастахскому месторождению – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Мастахского ЛУ.
3. По Толонскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Толонского ЛУ.
4. По Тымтайдахскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Тымтайдахского ЛУ.
5. По Мирнинскому ЛУ – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами ООО «МНГ».

Так как срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, то стоимость оценочного обязательства подлежит дисконтированию на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования принятая Обществом равна 17 %.

В отчетном периоде производится перерасчет резерва на рекультивацию за два предшествующих года по стоимости текущего периода и отражается в бухгалтерском учете следующей проводкой: Дебет 91.02 – Кредит 96.02.

В учете оценочные обязательства отражаются:

- ✓ Дт 91.02 Кт 96.02 – резерв на рекультивацию земель;
- ✓ Дт 20, 23, 26, 29, 44.02 – резерв на оплату отпусков, резерв на вознаграждение по итогам года.

2.1.8. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Информация по отложенным налоговым активам и отложенным налоговым обязательствам в бухгалтерском балансе отражается развернуто: по строке 09 «Отложенные налоговые активы»; по строке 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Отложенные налоговые активы и обязательства возникают тогда, когда доходы или расходы признаются в разных суммах в бухгалтерском учете и в налоговом учете. А также вследствие

разного порядка формирования первоначальной стоимости активов в бухгалтерском и в налоговом учете.

Возникновение вычитаемой временной разницы приводит к появлению отложенного налогового актива (ОНА). Сумма отложенного налогового актива увеличивает налог на прибыль в отчетном периоде (в момент ее возникновения) и уменьшает налог на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Отложенные налоговые активы формируются в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы. Величина отложенного налогового актива равна произведению вычитаемой временной разницы и ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату.

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы на счете 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции со счетом 68 субсчет «Расчеты по налогу на прибыль»:

По мере уменьшения или полного погашения вычитаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые активы.

Сумма погашения отражается в бухгалтерском учете следующей проводкой:

Дебет 68 субсчет «Расчеты по налогу на прибыль» Кредит 09 — погашен отложенный налоговый актив.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде (в момент возникновения ОНО) и к увеличению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. ОНО рассчитываются как произведение налогооблагаемой временной разницы на ставку налога на прибыль, действующую на отчетную дату. В бухгалтерском учете ОНО отражаются проводкой:

Общество отражает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства на счете Дебет 68 субсчет «Расчеты по налогу на прибыль» Кредит 77 «Отложенное налоговое обязательство».

По мере уменьшения или полного погашения налогооблагаемых временных разниц будут уменьшаться или полностью погашаться отложенные налоговые обязательства.

Суммы, на которые уменьшаются или полностью погашаются в отчетном периоде отложенные налоговые обязательства, отражаются в бухгалтерском учете проводкой:

Дебет 77 Кредит 68 — погашено отложенное налоговое обязательство.

2.1.9. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Выручка признается в бухгалтерском учете:

- 1) Общество имеет право на получение выручки, которое вытекает из конкретного договора или подтверждается иным соответствующим образом;
- 2) сумма выручки может быть определена;
- 3) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества (когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- 4) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- 5) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком).

Основанием для отражения выручки являются первичные документы (товарные накладные и акты), оформленные в установленном порядке. В Отчете о финансовых результатах все доходы представлены в оценке нетто – за минусом налога на добавленную стоимость, экспортных пошлин и акцизов.

Выручкой общества являются доходы организации по обычным видам деятельности:

- ✓ Реализация природного газа;
- ✓ Реализация дизельного топлива;
- ✓ Реализация бензина;
- ✓ Реализация газового конденсата;
- ✓ Реализация ПБА;
- ✓ Реализация сжиженного газа;
- ✓ Реализация тепловой энергии, электроэнергии;
- ✓ Автоуслуги;
- ✓ Возмещение разницы в ценах за электроэнергию;
- ✓ Вознаграждение по агентскому договору;
- ✓ Прочие поступления, признаваемые Обществом доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения.

Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:

- ✓ Доходы от аренды имущества
 - ✓ Доходы (расходы), связанные с реализацией/погашением векселя
- ✓ Продажа основных средств и материалов и т.д.
- ✓ Имущество, выявленное в результате инвентаризации
 - ✓ Разница между оценкой, согласованной учредителями, и остаточной стоимостью передаваемого имущества
- ✓ Резерв по сомнительным долгам
- ✓ Проценты от предоставления в пользование денежных средств
- ✓ Проценты банка за пользование чужими средствами
- ✓ Штрафы, пени, неустойки, возмещение расходов
- ✓ Прибыль прошлых лет
- ✓ Списание кредиторской задолженности
- ✓ Прочие поступления, признаваемые Обществом прочими доходами

2.1.10. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

В себестоимость проданных товаров, работ, услуг включаются расходы по обычным видам деятельности:

- ✓ расходы, связанные с изготовлением продукции;
- ✓ расходы, связанные с приобретением товаров;
- ✓ расходы, связанные с выполнением работ;
- ✓ расходы, связанные с оказанием услуг;
- ✓ расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду;
- ✓ иные расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации.

Расходы по обычным видам деятельности:

- ✓ Амортизация объектов ОС;
- ✓ Расходы по оплате труда;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Сырье и материалы;
- ✓ Расходы по выполненным работам и услугам;
- ✓ Налоги и сборы;
- ✓ Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия.

Коммерческие расходы:

- ✓ Амортизация объектов ОС;
- ✓ Расходы по оплате труда;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Сырье и материалы;
- ✓ Расходы по выполненным работам и услугам;
- ✓ Налоги и сборы;
- ✓ Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия.

Управленческие расходы:

- ✓ Амортизация объектов ОС;
- ✓ Расходы по оплате труда;
- ✓ Страховые взносы;
- ✓ Сырье и материалы;
- ✓ Расходы по выполненным работам и услугам;
- ✓ Налоги и сборы;
- ✓ Прочие расходы.

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- ✓ Проценты к уплате
- ✓ Убытки прошлых лет
- ✓ Продажа (выбытие) основных средств, материалов и т.д.
- ✓ Доходы (расходы), связанные с реализацией/погашением векселя
- ✓ Резервы по сомнительным долгам
- ✓ Резервы под снижение МПЗ
- ✓ Резерв на рекультивацию земель
- ✓ Списание ДЗ
- ✓ Выплаты по коллективному договору
- ✓ Шефская, спонсорская помощь
- ✓ Прочие расходы

Расходами по обычным видам деятельности, включаемыми в состав коммерческих, являются следующие связанные с продажей товаров, продукции, работ и услуг расходы:

- на доставку продукции до места отправления;
- на погрузку в танкеры, автомобили и другие транспортные средства;

- на комиссионные вознаграждения, уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям;
- на содержание помещений для хранения продукции в местах ее продажи;
- на проведение анализов продукции при ее отпуске;
- на рекламу, другие аналогичные по назначению расходы.

В состав управленческих расходов включены следующие расходы:

- административно-управленческие расходы;
- на содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом;
- амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- расходы по оплате информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг;
- другие аналогичные по назначению расходы, возникающие в процессе управления организацией и обусловленные ее содержанием как единого финансово-имущественного комплекса.

Коммерческие расходы ежемесячно полностью списываются в дебет 90.07.01 с кредита 44.02, остатков не имеют.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в дебет 90.08.01 – кредит 26.

2.1.11. Займы и кредиты

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

Дисконт по облигациям учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам (комиссия за организацию кредита, комиссия за ведение ссудного счета, взысканная разовым платежом и т.д.) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).

2.1.12. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

В деятельности ОАО «ЯТЭК» выделяются следующие отчетные сегменты:

1. Добыча и реализация природного газа;
2. Переработка и реализация газоконденсатной продукции и нефтепродуктов.
3. Прочие, включают ряд второстепенных сегментов, например, производство и реализация электрической и тепловой энергии, которые не обладают аналогичными экономическими характеристиками.

Выручка напрямую относится соответственно виду деятельности.

Затраты распределяются по сегментам по структурным подразделениям организации соответственно основному виду деятельности.

Общехозяйственные и прочие доходы, расходы распределяются по сегментам в процентном отношении на основе выручки, приходящейся на долю каждого сегмента.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, а также чрезвычайные доходы и расходы не включаются в состав расходов сегмента.

Согласно принятой учетной политике, основа выделения отчетного сегмента – это выручка, по операциям с внешними покупателями по определенному виду продукции, которая составляет

не менее 10 % общей суммы выручки. Нераспределенные по сегментам доходы представляют собой прочие доходы, относящиеся к деятельности Общества в целом.

Изменения в учетной политике

В учетной политике в 2016 году изменений не было.

3. Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

В 2016 году были произведены следующие корректировки показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2016 для сопоставимости показателей:

Статья	Причина корректировки	Сумма на 31 декабря 2015 года (отчетность 2015 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2015 года (отчетность 2016 года)
Строительство объектов ОС	Доначислен резерв на оплату отпусков	3 924 893	2 223	3 927 116
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Доначислен резерв на оплату отпусков	770 676	(50 793)	684 328
	Доначислен резерв на вознаграждение по итогам года		(31 489)	
	Доначислено вознаграждение СД		(4 066)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Добавляем в стр.15207 КЗ по начисленному вознаграждению СД	30 974	4 066	35 040
Оценочные обязательства	Доначислен резерв на оплату отпусков	49 269	53 016	133 774
	Доначислен резерв на вознаграждение по итогам года		31 489	

В 2016 году были произведены следующие корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2015 год для сопоставимости показателей:

Статья	Причина корректировки	Сумма на 31 декабря 2015 года (отчетность 2015 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2015 года (отчетность 2016 года)
Себестоимость	Доначислен резерв на оплату отпусков	(2 579 656)	(31 191)	(2 612 902)
	Доначислен резерв на вознаграждение по итогам года		(2 055)	
Коммерческие расходы	Доначислен резерв на оплату	(340 222)	(5 004)	(345 240)

	отпусков			
	Доначислен резерв на вознаграждение по итогам года		(14)	
Управленческие расходы	Доначислен резерв на оплату отпусков	(552 610)	(14 407)	(596 438)
	Доначислен резерв на вознаграждение по итогам года		(29 420)	
Прочие расходы	Доначислен резерв на оплату отпусков	(430 567)	(191)	(434 824)
	Доначислено вознаграждение СД		(4 066)	

В 2016 году были произведены следующие корректировки показателей отчета об изменениях добавочного капитала на 31.12.2016г. для сопоставимости показателей:

Статья	Причина корректировки	Сумма на 31 декабря 2015 года (отчетность 2015 года)	Сумма корректировки	Сумма на 31 декабря 2015 года (отчетность 2016 года)
Увеличение капитала – всего, за 2015г	Доначислен резерв на оплату отпусков	1 190 132	(53 793)	1 103 784
	Доначислен резерв на вознаграждение по итогам года		(31 489)	
	Доначислено вознаграждение СД		(4 066)	

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

4.1.1. Величина курсовых разниц за отчетный период

Курсовые разницы	За 2016г., тыс. руб.	За 2015г., тыс. руб.
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	(74)	(3 127)
Образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	68	21

**4.1.2. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный
Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату**

Иностранная валюта	Курс ЦБ РФ на 31.12.2016	Курс ЦБ РФ на 31.12.2015
Доллары США	60.6569	72.8827
Евро	63.8111	79.6972

4.2. Нематериальные активы

4.2.1. Движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Фактическая (первоначальная) стоимость на конец периода	Начисленная амортизация на конец периода	Остаточная стоимость на конец периода
Нематериальные активы, всего, в т.ч.:	за 2016	1063	(916)	147
	за 2015	1063	(828)	235
	за 2014	1063	(742)	321
Товарный знак	за 2016	713	(566)	147
	за 2015	713	(478)	235
	за 2014	713	(392)	321
Интернет-представительство, сайт	за 2016	350	(350)	-
	за 2015	350	(350)	-
	за 2014	350	(350)	-

4.3. Основные средства

4.3.1. Движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016		(177 880)	134 412	(894 595)	(5 470 203)	6 143 448	27 560 313 (21 883 316)
	за 2015	1 511 212	(33 982)	43 763	(804 484)	2 622 998	(2 229 403)	32 399 089 (27 266 581)
	за 2014	431 259	(416 046)	278 506	(637 371)	1 519 625	(1 458 126)	28 298 860 (24 276 457)
	в том числе:							
Здания	за 2016	23 067	(9 214)	5 356	(56 778)	-	-	759 676 (371 192)
	за 2015	38 306	(461)	283	(57 122)	-	-	745 823 (319 770)
	за 2014	52 546	(36 411)	11 154	(45 565)	-	-	707 978 (262 931)
	за 2016	299 017	(57 458)	53 543	(629 938)	(5 568 707)	6 199 720	24 389 040 (19 925 576)
Сооружения и передаточные устройства	за 2015	1 234 190	(3 250)	15 349	(584 441)	2 491 218	(2 132 352)	29 716 188 (25 548 901)
	за 2014	248 941	(357 271)	247 515	(539 154)	1 502 411	(1 439 282)	25 994 030 (22 847 457)
	за 2016	448 363	(61 864)	40 381	(173 292)	98 504	(56 272)	2 112 614 (1 415 528)
	за 2015	193 347	(21 025)	20 976	(125 735)	131 780	(97 051)	1 627 611 (1 226 345)
Машины и оборудование	за 2014	98 238	(13 509)	13 106	(84 269)	17 214	(18 844)	1 323 509 (1 024 535)
	за 2016	25 730	(47 309)	33 158	(28 967)	-	-	207 894 (136 519)
	за 2015	36 558	(9 062)	6 972	(32 875)	-	-	229 473 (140 710)
	за 2014	16 420	(8 287)	6 163	(24 823)	-	-	201 977 (114 807)
Транспортные средства	за 2016	1 931	(-)	-	(-)	-	-	33 553 (-)
	за 2015	264	(-)	-	(-)	-	-	31 622 (-)
	за 2014	16 705	(-)	-	(-)	-	-	31 357 (-)
	за 2016	7 980	(1 111)	1 105	(4 319)	-	-	40 133 (22 443)
Земельные участки	за 2015	15 303	(10)	9	(3 252)	-	-	33 264 (19 229)
	за 2014	539	(87)	87	(2 616)	-	-	17 971 (15 986)
	за 2016	3 219	(924)	869	(1 301)	-	-	17 403 (12 058)
	за 2015	1 198	(174)	174	(1 059)	-	-	15 108 (11 626)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2014	3 180	(481)	481	(944)	-	-	14 084 (10 741)
	за 2016	-	(-)	-	(-)	-	-	0 (-)
	за 2015	-7 954	(-)	-	(-)	-	-	0 (-)
	за 2014	-5 310	(-)	-	(-)	-	-	7 954 (-)
Авансы на приобретение основных средств	за 2014							

4.3.2. Неамортизируемые объекты

4.3.2.1. Основные средства, находящиеся на консервации:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2014 г	Остаточная стоимость на 31.12.2015 г	Остаточная стоимость на 31.12.2016 г
Здания	38 639	28 742	16 397
Сооружения	373	13 516	17 831
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 740	2 871	78 379
Транспортные средства	-	3 070	2 704
Сооружения скважины	804 126	998 082	671 877
Передаточные устройства	137	688	137
Рабочие машины и оборудование	1 871	2 129	17 237
Итого	847 886	1 049 098	804 562

4.3.2.2. Перечень земельных участков:

Основное средство	Остаточная стоимость на 31.12.2015г	Остаточная стоимость на 31.12.2016г
Земельный участок 0,14 га в Сунтар ул. Вилуйская,6	132	132
Земельный участок 0,59 га в Сунтар 1 км а/д Сунтар-Мирный	526	526
Земельный участок 1087,м2 по ул.Пионерская,3-4	200	200
Земельный участок 1260 м2 г.Якутск ул. Чернышевского, 99/2 (АГЗС №10)	118	118
Земельный участок 1306 м2 г.Якутск ул. П.Алексеева,91/3 квартал "150" (АГЗС №1)	144	144
Земельный участок 1373 м2 г. Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км (АГЗС№2)	134	134
Земельный участок 2278 м2 г.Якутск ул. Автодорожная ,7а	5 515	5 515
Земельный участок 2375 м2 с Илбенге 366 км + 400 м автод. общего пользования федер значения "Вилуй"	318	318
Земельный участок 2400 м2 с Тасагар 521 км-25 м автодороги общего пользования федерального значения	398	398
Земельный участок 2432 м2 г.Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км под АГЗС №3	240	240

Земельный участок 2500 м2, АЗС Вилюйск	1 500	1 500
Земельный участок 3056 м2 в п. Хандыга, ул. Олимпийская, 20	350	350
Земельный участок 4017 м2 г. Якутск ул. Окружное шоссе, 4 км (АЗС №7)	396	396
Земельный участок 454 м2 в п. Кысыл-Сыр по ул. Бабенко, д. 22/2,	66	66
Земельный участок 488 м2 в п. Кысыл-Сыр по ул. Портовская, д. 26 кв3,	100	100
Земельный участок по адресу г Якутск ул. Вилюйский тр, 4 км, д. 6 корп 1. Площадь 3755м2	9 810	9 810
Земельный участок по адресу г Якутск ул. Циолковского, д. 24 корп 1. Площадь 1590м2.	6 180	6 180
Земельный участок по адресу п К-Сыр ул Бабенко, 19-6. Площадь 346м2.	95	95
Земельный участок по адресу п К-Сыр ул Энтузиастов, 10-1. Площадь 636м2.	2	2
Земельный участок по адресу п К-Сыр ул Энтузиастов, 53-1. Площадь 655м2.	2	2
Земельный участок по адресу Сергеляхское ш, 4 км д 2/1. Площадь 0,0978 га	-	1 931
Земельный участок, площ 1322 м2, адрес г. Якутск ул Чернышевского, д1-я (АЗС)	3 903	3 903
Земельный участок, площ 20702 м2, адрес ул П.Алексеева, 76	992	992
Земельный участок, площ 2308 м2, адрес ул П.Алексеева, 70/2	366	366
Земельный участок, площ 978 м2, адрес г. Якутск Сергеляхское ш, д 2/1 "З"	135	135
Итого	31 622	33 553

4.3.3. Объекты ОС, по которым износ начисляется на забалансовом счете

Основное средство	Балансовая стоимость на 31.12.2016 г	Балансовая стоимость на 31.12.2015 г	Балансовая стоимость на 31.12.2014 г
Здания	5 342	5 342	5342
Сооружения	11 791	11 459	9 582
Итого	17 133	16 801	14 924

4.3.4. Иное использование ОС

Наименование показателя	На 31.12.15г.	На 31.12.14г	На 31.12.16г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	13 497	13 441	53 956
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	398 840	276 649	384 804
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	119 220	389 448	216 893
Основные средства, переведенные на консервацию	1 049 100	847 888	804 562
Иное использование основных средств (залоговая стоимость имущества)	4 074 402	4 074 402	4 100 225

4.3.5. Арендованные основные средства

Группа учета ОС	На 31.12.2015 г	На 31.12.2016 г
Здания	1 949	77 157
Транспортные средства	16 606	6 430
Производственный и хозяйственный инвентарь		5 947
Земельные участки	260 065	295 270
Итого	278 620	384 804

4.3.6. Основные средства, переданные в аренду

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2015 г	Остаточная стоимость на 31.12.2016 г
Здания	5 831	5 831
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 565	16 502
Транспортные средства	25 691	25 691
Силовые машины и оборудование	455	518
Рабочие машины и оборудование	4 566	5 414
Итого	57 108	53 956

4.3.7. Основные средства, находящиеся в процессе государственной регистрации (права не оформлены)

Группа учета ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2015 г	Остаточная стоимость на 31.12.2016 г
Здания	62 843	60 276
Сооружения	1 527	1 296
Сооружения скважины	54 850	155 322
Итого	119 220	216 893

4.3.8. Незавершенные капитальные вложения

Произведена корректировка входящего сальдо на 31.12.15г (п. 3 Пояснительной записки)

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период			На конец периода
		года	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2016	3 927 116	1 731 456	(363 031)	(920 328)	4 375 211
	за 2015	3 553 705	3 188 164	(1 333 223)	(1 481 530)	3 927 116
	за 2014	2 417 835	2 714 271	(60 793)	(1 517 608)	3 553 705
в т.ч.						
Незавершенное строительство	за 2016	2 096 217	1 062 297	(1 538)	(177 211)	2 979 765
	за 2015	3 348 493	1 189 916	(1 330 649)	(1 111 543)	2 096 217
	за 2014	1 822 845	1 848 395	(40 742)	(282 005)	3 348 493
Незавершенное строительство (объекты в эксплуатации)	за 2016	1 309 827	447 258	0	(506 567)	1 250 518
	за 2015	34 579	1 325 918	(0)	(50 670)	1 309 827
	за 2014	92 818	15 103	(0)	(73 342)	34 579
Оборудование	за 2016	124 822	43 347	0	(88 435)	79 734
	за 2015	148 407	121 303	(0)	(144 888)	124 822
	за 2014	451 787	393 487	(0)	(696 867)	148 407
Оборудование, переданное в монтаж	за 2016	107 100	0	0	(96 281)	10 819
	за 2015	4 705	115 628	(0)	(13 233)	107 100
	за 2014	12 813	457 286	(0)	(465 394)	4 705
Авансы на незавершенное строительство	за 2016	19 871	41 812	(19 871)	(0)	41 812
	за 2015	17 521	2 350	(0)	(0)	19 871
	за 2014	37 572		(20051)	(0)	17 521
Капитальные вложения	за 2016	51 834	0	(0)	(51 834)	0
	за 2015	0	51 834	(0)	(0)	51 834
	за 2014	0	0	(0)	(0)	0
Материалы для строительных и монтажных работ	за 2016	217 445	136 741	(288 974)	(0)	65 212
	за 2015	0	381 215	(2 574)	(161 196)	217 445
	за 2014	0	0	(0)	(0)	0
Резерв по обесценению затрат по объектам НЗС	за 2016	0	0	(52 649)	(0)	(52 649)
	за 2015	0	0	(0)	(0)	0
	за 2014	0	0	(0)	(0)	0

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

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.2015	Увеличение стоимости	Переоценка на 31.12.2015 г	Амортизация за 2015г	Остаточная стоимость на 31.12.2016
Конденсатопровод К-Сыр-Мастах, инв. 00000540	-	9 068	263	-)	9 331
Обвязка скважины №22 СВГКМ, инв. Я0002520	1 680	2 705	80	(1 632)	2 833
Система мониторинга транспортных средств, инв. Я0001608	559	741	65	(539)	826
Бетонные проезды и площадки, инв. 00038454	27 134	160	748	(1 509)	26 533
Труба НКТ 73х5,5мм гр.пр.К ГОСТ 633-80, длина 2071 м, инв. Я0-002894	953	322	102	(94)	1 283
Административное здание по ул. Алексеева, 76, инв. Я0001115	5 524	20 206	-	(535)	25 195
Итого	35 850	33 202	1 258	(4 309)	66 001

4.4. Прочие внеоборотные активы

4.4.1. Состав прочих внеоборотных активов

Активы, отраженные в составе прочих внеоборотных активов	Стоимость	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Расходы, относящиеся к будущим периодам (Плата за резервирование кредитных средств (01.10.13г - 10.09.20г))	6 384	8 112
Прочие внеоборотные активы (ДЗ по процентам)	14 219	
Итого	20 603	8 112

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы, относящиеся к будущим периодам и другие активы.

4.5. Запасы

4.5.1. Балансовая стоимость запасов в залоге

Балансовая стоимость запасов в залоге в качестве обеспечения по полученным банковским кредитам, составила:

	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Запасы в залоге у банков в качестве обеспечения по кредитам полученным	321 137	778 320
Итого	321 137	778 320

4.5.2. Балансовая стоимость запасов

Виды запасов включенных в состав оборотных активов	Стоимость (величина)	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Материалы	562 038	488 012
Товары отгруженные	1 189	539
Товары	7 132	8 462
Готовая продукция	83 101	59 716
Итого	653 460	556 729

4.5.3. Прочие оборотные активы, в тыс.руб.

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Прочая дебиторская задолженность по недостатке	52	13 275
НДС по авансам и предоплатам, Акциз при перемещении на АЗС	12 856	17 435
Приобретенные права по договорам уступки	-	-
Лицензия на право использования программного продукта	243	185
Расходы на разработку месторождения ПГС	311	311
Расходы на разработку песчаного карьера	678	678
Расходы, относящиеся к будущим периодам (сезонная остановка)	36 231	-
Экспертиза промышленной безопасности	3 400	-
Итого	53 771	31 885

4.6. Финансовые вложения

4.6.1. Структура финансовых вложений

Финансовые вложения	На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Доля владения, %		Доля владения, %	
Долевые: Вклад в УК, в т.ч.		826 886		708 046
Межозерное ООО	60	12	60	12
МирныйНефтеГаз ООО	100	826 874	100	708 034
Сахагазсинтез-недра ООО	100	100	100	100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО		(100)		(100)
Долговые: Займы выданные, в т.ч.	Процентная ставка, %	768 705	Процентная ставка, %	456 925
ВестаГрупп ООО	8,25	0	8,25	720
Группа Сумма ООО	10	105 000	8,25	105 000
Группа Сумма ООО	10	45 000	9,15	45 000
Группа Сумма ООО	10	65 500	10,8	65 500
Инвестор ООО	8,25	19 000	8	19 000

Финансовые вложения	На 31.12.2016		На 31.12.2015	
Инвестор ООО	10	282 600		-
ИП Борисова Анжелика Александровна	0	20	-	20
Межозерное ООО	12	14 900	12	14 900
Межозерное ООО	10	68 680	9,5	68 680
Межозерное ООО	10	4 145	9	4 145
Межозерное ООО	10	400	8,25	400
Межозерное ООО	10	1 600	6	1 600
МирныйНефтеГаз ООО		-	8,25	-
Сибцветмет ООО	12	51 000	12	51 000
Сибцветмет ООО	11	60 000	11	60 000
Сибцветмет ООО	10	2 460	8,25	2 460
Файт Найтс ООО	10	13 000	8,25	13 000
Дальпорт ООО	11	2 077	11	2 077
Открытый Порт Находка АО	11	3 423	11	3 423
ЛАЙСА АО	13,5	29 900	-	-
Итого		1 595 591		1 164 971

4.6.2. Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2015	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2016
Долгосрочные финансовые вложения, всего	732 546	401 440	832 374	301 612
<i>В том числе:</i>				
Дальпорт ООО	2 077	-	2 077	-
Инвестор ООО	19 000	282 600	-	301 600
Открытый порт Находка АО	3 423	-	3 423	-
Межозерное ООО	12	-	-	12
МирныйНефтеГаз ООО	708 034	118 840	826 874	-
Сахагазсинтез-недра ООО	100	-	-	100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО	(100)	-	-	(100)
Краткосрочные финансовые вложения, всего	432 425	870 924	9 370	1 293 979
<i>В том числе:</i>				
Группа Сумма ООО	215 500	-	-	215 500
Веста Групп ООО	720	-	720	-
ИП Борисова Анжелика Александровна	20	-	-	20
Межозерное ООО	89 725	-	-	89 725
МирныйНефтеГаз ООО	-	8 550	8 550	-
МирныйНефтеГаз ООО	-	826 874	-	826 874
Сибцветмет ООО	113 460	-	-	113 460
Файт Найтс ООО	13 000	-	-	13 000
ЛАЙСА АО	-	30 000	100	29 900
Дальпорт ООО	-	2 077	-	2 077

Открытый порт Находка АО	-	3 423	-	3 423
Итого	1 164 971	1 272 364	841 744	1 595 591
Финансовые вложения	Сумма на 31 декабря 2014	Поступило	Выбыло	Сумма на 31 декабря 2015
Долгосрочные финансовые вложения, всего	907 451	3423	178 328	732 546
В том числе:				
Группа Сумма ООО	160 500	-	160 500	-
Дальпорт ООО	2 077	-	-	2 077
Инвестор ООО	19 000	-	-	19 000
Открытый порт Находка АО		3 423	-	3 423
Приморнефтегазпром ПО ЗАО (переименованн)	3 423	-	3 423	-
Файт Найтс ООО	13 000	-	13 000	-
Межозерное ООО	12	-	-	12
МирныйНефтеГаз ООО	709 439	-	1 405	708 034
Сахагазсинтез-недра ООО	100	-	-	100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО	(100)	-	-	(100)
Краткосрочные финансовые вложения, всего	259 539	1 020 296	847 410	432 425
В том числе:				
Группа Сумма ООО	55 000	160 500		215 500
Веста Групп ООО	984	1 045	1 309	720
Инвестор ООО		176 500	176 500	-
ИП Борисова Анжелика Александровна	20	-	-	20
Межозерное ООО	89 725	102 560	102 560	89 725
МирныйНефтеГаз ООО	350	-	350	-
Сибцветмет ООО	113 460	566 691	566 691	113 460
Файт Найтс ООО		13 000	-	13 000
Итого	1 166 990	1 023 719	1 025 738	1 164 971

4.6.3. Долговые финансовые вложения

Финансовые вложения по типу дебиторов	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Организации	768 705	456 925
Итого	768 705	456 925

Финансовые вложения по срокам погашения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Краткосрочные (до 1 года)	467 105	432 425
Долгосрочные (свыше 3 лет)	301 600	24 500
Итого	768 705	456 925

4.6.4. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения представлены в виде вклада в УК и предоставленных займов.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2016 года составил 100 тыс. руб. (31 декабря 2015 года: 100 тыс. руб.).

Долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы других организаций, сумма без учета резерва на обесценение:

Наименование	31.12.2016		31.12.2015	
	Доля владения, %	Сумма без резерва, тыс.руб.	Доля владения, %	Сумма без резерва, тыс.руб.
Межозерное ООО	60	12	60	12
МирныйНефтеГаз ООО	100	-	100	708 034
Сахагазсинтез-недра ООО	100	100	100	100
Резерв Сахагазсинтез-недра ООО		(100)		(100)
Итого		12		708 046

Финансовые вложения были осуществлены:

- ✓ ООО «Сахагазсинтез-недра» в 2010 году путем оплаты взноса в УК в размере 100%;
- ✓ ООО «Межозерное» в 2011 году путем оплаты взноса в УК в доле 60%;
- ✓ ООО «МирныйНефтеГаз» в 2014 г. путем передачи имущества в УК. В декабре 2016г произведен дополнительный вклад в УК в размере 118 840 тыс. руб. В 2017г. принято решение о продаже доли, поэтому сумма вклада переведена в краткосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения отражены на балансе в сумме фактических затрат на их приобретение.

Долгосрочные финансовые вложения – долгосрочные займы:

Заемщик	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	301 600	24 500
Итого	301 600	24 500

Краткосрочные финансовые вложения – краткосрочные займы:

Заемщик	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Займы, выданные другим организациям – третьим лицам	20	740
Займы, выданные другим организациям – связанным сторонам	467 085	431 685
Итого	467 105	432 425

4.7. Дебиторская задолженность

4.7.1. Краткосрочная дебиторская задолженность

Вид задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дебиторская задолженность (краткосрочная), в т.ч.		
С покупателями и заказчиками (сч.62)	1 330 132	303 133
Авансы выданные (сч.60.02)	678 213	74 666

в т.ч. просроченная	6 021	5 166
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	1 592	339
в т.ч. просроченная	-	10
По внебюджетным фондам (сч.69)	262	9 348
Прочая дебиторская задолженность (сч.76)	546 661	167 481
в т.ч. просроченная	158	158
Итого дебиторская задолженность	2 556 860	554 967
в т.ч. просроченная	6 179	5 334

Информация о просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Непросроченная задолженность, а также задолженность, просроченная по условиям договора на срок менее 45 дней (резерв по сомнительным долгам не создается)	2 550 681	549 633
Просроченная задолженность на срок свыше 45 дней (учетная стоимость по условиям договора)	433 697	532 467
Резерв по сомнительным долгам	(427 518)	(527 133)
Итого	2 556 860	554 967

4.8. Денежные средства и их эквиваленты

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Денежные средства в кассе	1 851	1 792
Денежные средства в банках	2 177	10 449
Прочее (переводы в пути)	14 580	11 797
Итого	18 608	24 038

Расшифровка отдельных строк ОДДС

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2016г.	За Январь - Декабрь 2015г.
К стр 4111 Поступление от продажи продукции, товаров, работ и услуг, в том числе :	5 384 942	5 903 959
реализация природного газа	2 457 816	3 137 706
реализация моторных топлив	2 885 322	2 647 684
к стр 4119 прочие поступления в том числе:	178 050	438 111
реализация нефти	161 941	16 796
К стр 4129 прочие платежи, в том числе:	(1 398 710)	(1 051 472)
уплата НДС	(167 593)	(149 088)
уплата НДС	(102 212)	-
уплата НДФЛ	(132 062)	(126 908)
уплата налога на имущество	(129 322)	(90 294)
плата страховых взносов	(241 087)	(218 703)
уплата акциза	(404 244)	(377 575)
комиссионная реализация нефти	(164 291)	(11 309)

4.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2015 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

Наименование регистратора Общества: ООО «Московский Фондовый Центр» (ранее, до 2014 года именовалось ЗАО «Московский Фондовый Центр»).

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2016 г. – 966 юридических и физических лиц. Основными акционерами по состоянию на 31.12.2016 г. являются: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР», Общество с ограниченной ответственностью «Наутилиус», РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (RANTECHO INVESTMENTS LTD).

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров на 31.12.2015 г. – 971 юридических и физических лиц. Основными акционерами по состоянию на 31.12.2016 г. являются: Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР», Общество с ограниченной ответственностью «Наутилиус», РЭНТЕКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (RANTECHO INVESTMENTS LTD).

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 6 080 627 тыс. руб.

Дивиденды

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «ЯТЭК» от 22.04.2016г. было принято решение о выплате дивидендов (протокол ВОСА от 25.04.2016г.) по результатам первого квартала 2016 г.:

«Выплатить дивиденды по размещенным акциям по результатам первого квартала 2016 года (с учетом прибыли прошлых лет) в денежной форме в размере 0,3970 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества».

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «ЯТЭК» от 01.06.2016г. (протокол ВОСА от 03.06.2016г.) решение не принято о распределении прибыли по результатам 2015 года (с учетом прибыли прошлых лет и за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев 2015 года) на выплату дивидендов по результатам 2015 отчетного года в денежной форме в размере 0,3871 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества».

На внеочередном общем собрании акционеров ОАО «ЯТЭК» от 28.11.2016г. было принято решение о выплате дивидендов (протокол ВОСА от 30.11.2016г.) по результатам девяти месяцев 2016 г.:

«Выплатить дивиденды по размещенным акциям по результатам девяти месяцев 2016 года (с учетом прибыли прошлых лет) в денежной форме в размере 0,3744 рублей на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию Общества».

Дивиденды начисленные и выплаченные:

Дивиденды	2016 год	2015 год
Начисленные	637 886	1 582 806
Выданные	634 795	1 571 340

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала организации учтены:
тыс.руб.

Показатель	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Дооценка объектов основных средств, в результате переоценки	5 799 166	5 133 610
Итого	5 799 166	5 133 610

Дооценка объектов основных средств, в результате переоценки при выбытии основных средств в отчетном периоде, отражена в составе нераспределенной прибыли в сумме 7 699 тыс. руб.

В соответствии с Уставом резервный капитал формируется в размере 5% от уставного капитала. Резервный капитал создается и признается в бухгалтерском учете и отчетности после утверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности собранием участников. Резервный капитал сформирован в полной сумме и составляет 41 346 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль:

На 31.12.2015г (отчетность 2015г)	770 676
Доначислен резерв на оплату отпусков за 2015г	-50 793
Доначислен резерв на выплату вознаграждения по итогам 2015 года	-31 489
Доначислено вознаграждение СД за 2015г	-4 066
На 31.12.2015г (отчетность 2016г)	684 328
Дивиденды акционерам	-637 886
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода стр.190 формы № 2	1 251 276
Списание добавочного капитала при выбытии ОС	7 699
На 31.12.2016г	1 305 417

4.10. Кредиторская задолженность**4.10.1. Долгосрочные кредиты и займы**

Кредитор	Договор	Дата погашения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Сбербанк России ПАО г. Москва	№00230013/60001100 от 11.09.2013г.	10.09.2020г.	1 649 710	2 249 606
Сбербанк России Байкальский филиал	№0005000-50047-0 от 23.12.2015г.	22.12.2018г.	800 000	114 373
Сбербанк России Байкальский филиал	№005000-500-260 от 14.08.2015г.	13.08.2018г.	1 500 000	1 000 000
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60032-0 от 15.06.16г	14.06.2019г.	300 000	-

Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60046-0 от 22.09.16г.	21.09.19г.	999 875	-
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60051 от 31.10.16г.	30.10.19г.	500 000	-
Итого			5 749 585	3 363 979

4.10.2. Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Договор	Дата погашения	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Филиал 8603 Якутское Отделение Якутск	№86030000546 от 26.03.2014г.	27.11.2016г.	-	402 959
Сибирский филиал Райффазенбанк АО	№17083/1-NSK от 07.05.2015г.	28.04.2017г.	-	380 546
Сбербанк России ПАО г. Москва	№00230013/60001100 от 11.09.2013г.	27.11.2016г.	602 722	604 423
Сбербанк России Байкальский филиал	005000-60015-0 от 21.04.16г.	20.04.2017г.	25 500	-
Алма Банк АО	№ 1000 от 07.11.2016г.	07.11.2017г.	280 177	-
Банк Открытие ОАО	№А-1212/441 от 18.12.2012г.	27.10.2015г.	48	48
Сбербанк России Байкальский филиал	№0005000-50047-0 от 23.12.2015г.	22.12.2018г.	1 137	143
Сбербанк России Байкальский филиал	№005000-500-260 от 14.08.2015г.	13.08.2018г.	2 148	1 512
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60032-0 от 15.06.16г.	14.06.2019г.	357	-
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60046-0 от 22.09.16г.	21.09.2019г.	1 289	-
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60051 от 31.10.16г.	30.10.2019г.	628	-
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал	№ 166000/0014 от 11.08.16г.	11.07.2018г.	501 250	-
Фонд САПИ	Договор займа 3-2-99 от 01.02.1999 г.		-	71 041
Итого			1 415 256	1 460 672

По состоянию на 31.12.2016г задолженность ГУП Комдрагметалл РС(Я) в размере 21 141 тыс.руб. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства».

4.10.3. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Вид по сроку исполнения	На 31.12.2015	Поступило (начислено)	Погашено	На 31.12.2016
Краткосрочные	1 460 672	4 128 205	(4 173 621)	1 415 256
Долгосрочные	3 363 979	3 546 502	(1 160 896)	5 749 585
Итого	4 824 651	7 674 707	(5 334 517)	7 164 841

Группа (вид)	На 31.12.2015	Поступило (начислено)	Погашено	На 31.12.2016
Кредиты банков	4 753 610	7 674 707	5 263 476	7 164 841
Займы, полученные от других организаций	71 041	-	71 041	-
Итого	4 824 651	7 674 707	5 334 517	7 164 841

4.10.4. Информация о начисленных суммах процентов по полученным кредитам и займам

Кредитор	Договор	Сумма начисленных процентов	
		За 2016	За 2015
Сбербанк России Байкальский филиал	№0005000-50047-0 от 3.12.2015г	87 763	336
Сбербанк России Байкальский филиал	005000-500-260 от 14.08.2015г.	177 080	38 787
Филиал 8603 Якутское Отделение Якутск	№86030000546 от 26.03.2014г.	8 166	74 128
Дальневосточный филиал ЗАО Райффайзенбанк	Дог 2009/04-13, Соглашение 14072-YAK	-	59
Сибирский филиал Райффазенбанк АО	№17083/1-NSK от 07.05.2015г.	51 630	10 674
Сбербанк России ПАО г. Москва	№00230013/60001100 от 11.09.2013г.	316 475	410 711
Банк Открытие ОАО	№Б-1206/432 от 21.06.2012г., №А-1212/441 от 18.12.2012г.	-	2
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60032-0 от 15.06.16г.	19 797	-
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60051 от 31.10.16г.	9 426	-
Сбербанк России Байкальский филиал	005000-60015-0 21.04.16г.	2 867	-
Сбербанк России Байкальский филиал	0005000-60046-0 от 22.09.16г.	19 385	-
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал	№ 166000/0014 от 11.08.16г.	41 472	-
Алма Банк АО	№ 1000 от 07.11.16г.	5 677	-
Итого		739 739	534 697

по векселям:

Наименование векселедержателя	Вексельная сумма		Сумма процентов, причитающихся к оплате в течение 12 мес. после отчетной даты	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Мультитранс ООО	290 000	-	7 926	-

В том числе включено за 2015г.:

- в состав процентов к уплате отчетного периода 498 168 тыс. руб.
- в стоимость инвестиционного актива 36 529 тыс. руб.

В том числе включено за 2016г.:

- в состав процентов к уплате отчетного периода 639 974 тыс. руб.
- в стоимость инвестиционного актива 99 765 тыс. руб.

Вексельные проценты, подлежащие уплате в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражены по строке 15207 бухгалтерского баланса.

4.10.5. Величина, виды, сроки погашения выданных векселей

Виды	Сумма	Срок погашения
Векселя простые (процентные)	290 000	01.11.2017г.

4.10.6. Наличие и изменение величины задолженности по основным видам займов, кредитов

Вид обязательств, контрагент	Код строк и	Договор	На 31.12.2015 г. тыс. руб.	Поступило (начислено)	Выбыло за период, тыс.руб.	На 31.12. 2016 года	
						Сумма, тыс. руб.	Срок погашени я
Долгосрочные обязательства							
Кредиты банков, в том числе:	14101		3 363 979	3 546 501	(1 160 895)	5 749 585	
Сбербанк России ПАО г. Москва		Дог. 00230013/6 0001100 от 11.09.2013	2 249 606		(599 895)	1 649 710	10.09.20г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор N0005000- 50047-0 от 23.12.2015 г.	114 373	685 627		800 000	22.12.18г

Вид обязательств, контрагент	Код строк и	Договор	На 31.12.2015 г. тыс. руб.	Поступило (начислено)	Выбыло за период, тыс.руб.	На 31.12. 2016 года	
						Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор 005000-500-260 от 14.08.2015 г.	1 000 000	1 061 000	(561 000)	1 500 000	13.08.18г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 0005000-600-32-0 от 15.06.16г.	-	300 000		300 000	14.06.19г.
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 0005000-60046-0 от 22.09.16г.	-	999 874		999 875	21.09.19г.
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 0005000-60051 от 31.10.16г.	-	500 000		500 000	30.10.19г.
Итого	1410		3 363 979	3 546 501	(1 160 895)	5 749 585	
Краткосрочные обязательства							
Кредиты банков, в том числе:	15101		1 379 895	3 388 466	(3 368 490)	1 399 871	
Филиал 8603 Якутское Отделение Якутск		Дог 860300005 46 от 26.03.2014 г.	400 000		(400 000)	-	25.03.16г
Сибирский филиал Райффайзенбанк АО		Соглашение № 17083/1-NSK от 07.05.2015 г.	380 000	853 514	(1 233 514)	-	28.04.17г
Сбербанк России ПАО г. Москва		Договор 230013/600 01100 от 11.09.2013 г.	599 895	449 921	(449 921)	599 895	27.11.16г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 005000-60015-0 от 21.04.16г.	-	795 047	(769 571)	25 476	20.04.17г
Алма Банк АО		Договор № 1000 от 07.11.16г.	-	290 000	(15 500)	274 500	07.11.17г

Вид обязательств, контрагент	Код строки	Договор	На 31.12.2015 г. тыс. руб.	Поступило (начислено)	Выбыло за период, тыс.руб.	На 31.12. 2016 года	
						Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал		№ 166000/0014 от 11.08.16г.	-	999 984	(499 984)	500 000	11.07.18г.
Займы, в том числе:	15102		71 041		(71 041)	-	
Фонд САПИ		Договор займа 3-2-99 от 01.09.1999	71 041		(71 041)	-	
Проценты по краткосрочным кредитам	15103		4 458	183 181	(179 935)	7 704	
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 005000-60015-0 от 21.04.16г.	-	2 867	(2 844)	23	20.04.17г
Филиал 8603 Якутское Отделение Якутск		Дог 86030000546 от 26.03.2014 г	2 959	8 166	(11 125)	-	25.03.16г
Сибирский филиал Райффайзенбанк АО		Соглашение № 17083/1-NSK от 07.05.2015 г.	546	51 630	(52 176)	-	28.04.17г
Сбербанк России ПАО г. Москва		Договор 230013/60001100 от 11.09.2013 г.	953	73 369	(73 568)	754	27.11.16г
Алма Банк АО		Договор № 1000 от 07.11.16г.	-	5 677		5 677	07.11.17г
Россельхозбанк АО Якутский региональный филиал		№ 166000/0014 от 11.08.16г	-	41 472	(40 222)	1 250	11.07.18г
Проценты по долгосрочным кредитам	15104		5 230	556 559	(554 156)	7 633	
Сбербанк России		Дог. 00230013/6	3 575	243 107	(244 608)	2 074	10.09.20г

Вид обязательств, контрагент	Код строки	Договор	На 31.12.2015 г. тыс. руб.	Поступило (начислено)	Выбыло за период, тыс.руб.	На 31.12. 2016 года	
						Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
ПАО г. Москва		0001100 от 11.09.2013					
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор N0005000-50047-0 от 23.12.2015 г.	143	87 763	(86 769)	1 137	22.12.18г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор 005000-500-260 от 14.08.2015 г.	1 512	177 080	(176 444)	2 148	13.08.18г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 0005000-600-32-0 от 15.06.16г.	-	19 798	(19 441)	357	14.06.19г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 0005000-60046-0 от 22.09.16г.	-	19 385	(18 096)	1 289	21.09.19г
Сбербанк России Байкальский филиал		Договор № 005000-600051 от 31.10.16г.	-	9 426	(8 798)	628	30.10.19г
Проценты по краткосрочным займам	15105		48	-		48	
Облигационный займ (ОАО Банк Открытие)		Договор №А-1212/441 от 18.12.2012 г.; Б-1206/432 от 21.06.12	48	-		48	27.10.15г 18.12.15г
Итого	1510		1 460 672	4 128 206	(4 173 622)	1 415 256	

4.10.7. Кредиторская задолженность

Произведена корректировка входящего сальдо на 31.12.15г (п. 3 Пояснительной записки)

Вид задолженности	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Кредиторская задолженность, в т.ч.		
- расчеты с поставщиками и подрядчиками (сч.60.01)	62 807	208 426
в т.ч. просроченная	34 833	52 681
- расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62.02)	56 905	73 780
в т.ч. просроченная	822	753
Задолженность по налогам и сборам (сч.68)	423 977	307 007
в т.ч. просроченная	1 125	1 125
По внебюджетным фондам (сч.69)	21 558	30 512
Расчеты с персоналом по оплате труда (сч.70)	36 695	35 769
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (сч.75)	27 026	24 753
Прочая кредиторская задолженность (сч.76)	24 624	35 040
в т.ч. просроченная	110	10
Итого кредиторская задолженность	653 592	715 287
в т.ч. просроченная	36 890	54 569

4.10.8. Прочие обязательства

Вид	На 31.12.2016	На 31.12.2015
НДС по авансам уплаченным	125 833	26 809
ГУП Комдрагметалл РС(Я)	21 141	-
Итого	146 974	26 809

4.10.9. Информация о возможностях организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства

Наименование банка	Основание	Сумма открытой, но не использованной кредитной линии	
		На 31.12.2016г	На 31.12.2015г
Сбербанк ПАО	Дог. N00230013/60001100 от 11.09.2013г. об открытии НКЛ	-	-
Сбербанк ПАО	Договор № 0005000-50026-0 от «14» августа 2015 г.	-	500 000
Сбербанк ПАО	Договор ВКЛ № 0005000-50047-0 От «23»декабря 2015 г.	-	685 627
Сбербанк ПАО	Договор об овердрафтном кредите 005000-60015-0 от 21.04.2016	74 523	-
Сбербанк ПАО	Договор №0005000-60032-0 от 15.06.2016 об открытии ВКЛ	-	-
Сбербанк ПАО	Договор № 0005000-60046-0 от 22.09.2016 об открытии ВКЛ	125	-
Сбербанк ПАО	Договор НКЛ №0005000-60051-0 от 31.10.2016	-	-
АО «Россельхозбанк»	Договор №166000/0014 об открытии кредитной линии с лимитом задолженности от 11.08.2016	500 000	-

АО "Алма Банк"	Договор об открытии кредитной линии с лимитом задолженности № 1000 от 07.11.2016	15 500	-
Филиал №8603 Якутское отделение г. Якутск	Договор №86030000546 от 26.03.14г об открытии возобновляемой КЛ	-	100 000
Сибирский филиал Райффайзенбанк АО	Соглашение №17083/1-NSK от 07.05.15г об условиях и порядке открытия КЛ. Доп.соглашение №1 от 17.12.15г	-	120 000
Итого		590 148	1 405 627

4.11. Налоги

Произведена корректировка в отчете о финансовом результате за 2015г (п. 3 Пояснительной записки)

Ставка налога на прибыль в 2016 году составила 20% (2015: 20%):

Показатель	2016	2015	Изменение 2016 к 2015
Прибыль до налогообложения	1 611 536	1 507 681	103 855
Условный расход/(доход) по налогу на прибыль	322 307	301 536	20 771
Постоянное налоговое обязательство/(актив)	56 594	102 318	(45 724)
Изменения отложенных налоговых активов	8 182	(3 369)	11 551
Изменения отложенных налоговых обязательств	(44 422)	(78 789)	34 367
Эффект от применения более низкой ставки налога			
Текущий налог на прибыль	342 661	321 696	20 965

Постоянный налоговый актив/(обязательство):

	2016	2015
Постоянные разницы	282 970	511 590
в том числе:		
Готовая продукция	213 782	289 015
Разница между оценкой, согласованной учредителями, и остаточной стоимостью передаваемого имущества	(67 184)	-
Общехозяйственные расходы	10 761	15 100
Резерв по сомнительным долгам	12 095	86 982
Резерв на оплату отпусков, вознаграждение		86 350
Шефская, спонсорская помощь	10 023	59 051
Восстановление резерва по сомнительным долгам	(16 604)	(100 024)
Резерв под снижение стоимости МПЗ	3 030	6 828
Резерв под обесценение НЗС	52 650	
Списание ДЗ	(3 557)	16 529
Списание по недостачам	13 260	
Расходы на корпоративные и культурные мероприятия	7 829	5 679
Выплаты по колдоговору	21 253	28 303
Прочие расходы	25 632	17 777
Постоянное налоговое обязательство (20%)	56 594	102 318

В 2016 году произведено исправление ошибочного учета суммы по статье «Расходы будущих периодов» по отложенным налоговым обязательствам и активам за 2012 год в размере 1 065 тыс. рублей. В учете отражены проводки по данной корректировке Дт 77 Кт 99 – 1 065 т.р.; Дт 99 Кт 09 – 1 065 т.р.

Корректировка ОНО повлекла за собой несоответствие графы 4 строки 2430 «Отложенные налоговые обязательства» ОФР с разницей между показателями граф 4 и 5 строки 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса на сумму 1 065 т.р.

Корректировка ОНА повлекла за собой несоответствие графы 4 строки 2450 «Отложенные налоговые активы» ОФР с разницей между показателями граф 4 и 5 строки 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса на сумму 1 065 т.р.

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2016 и 2015 году являются:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2016	2015	2016	2015
Остаток на начало:	282 274	299 119	56 455	59 824
Поступления ОНА:	70 718	98 275	14 143	19 655
Основные средства	68 542	90 510	13 708	18 102
Прочие ОНА	2 176	7 765	435	1 553
Выбытие ОНА:	35 131	115 120	7 026	23 024
Основные средства	24 018	104 205	4 804	20 841
Прочие ОНА	11 113	10 915	2 222	2 183
Остаток на конец	317 861	282 274	63 572	56 455

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2016 и 2015 году являются:

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	Налоговая база		Налоговый эффект (20%)	
	2016	2015	2016	2015
Остаток на начало:	1 147 220	753 275	229 444	150 655
Поступления ОНО:	658 235	610 865	131 647	122 173
Внеоборотные активы	141 960	42 470	28 392	8 494
Готовая продукция	115 975	78 940	23 195	15 788
Основные средства	256 010	455 645	51 202	91 129
Материалы	98 940	24 455	19 788	4 891
Оценочные обязательства	12 895	8 444	2 579	1 689
Расходы будущих периодов	26 770	685	5 354	137
Прочие ОНО	5 685	225	1 137	45
Выбытие ОНО:	441 445	216 920	88 289	43 384
Внеоборотные активы	33 425	3 714	6 685	743
Готовая продукция	103 455	71 499	20 691	14 300
Основные средства	176 185	121 494	35 237	24 299
Материалы	82 165	19 014	16 433	3 803
Оценочные обязательства	33 765		6 753	
Расходы будущих периодов	12 040	685	2 408	137
Прочие ОНО	410	514	82	103
Остаток на конец	1 364 010	1 147 220	272 802	229 444

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

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

Уплачено основных налогов в 2016 году:

- налог на прибыль – 310 433 тыс. руб.;
- налог на добавленную стоимость – 508 489 тыс. руб.
- акцизы – 404 509 тыс. руб.
- НДС – 167 523 тыс. руб.
- Налог на имущество – 129 322 тыс. руб.

Налог на добычу полезных ископаемых (НДПИ), включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, в 2016 г. составил 173 905 тыс. руб., в 2015 году – 142 509 тыс. руб.

4.12. Оценочные резервы

4.12.1. Резерв по сомнительным долгам

Контрагенты	Величина резерва на 31.12.15	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов (списано/восстановлено)	Величина резерва, созданного в отчетном 2015 году	Величина резерва на 31.12.2016
Абидулаев Зайнудин Гаирбекович (1223)	66	-	-	66
Ависта ООО	3 255	-	-	3 255
Алроса-Терминал ОАО	234	-	-	234
Альянс Независимых Директоров ООО	99	(99)	-	-
Антарес ООО	168	(168)	-	-
Векселя сторонних организаций (безпроцентные)	53 000	(53 000)	-	-
ВестаГрупп ООО	8 356	(8 356)	-	-
Вкусная еда ООО	11	-	-	11
ГЕОТЕК - ВБК ЗАО	122 000	(122 000)	122 000	122 000
Западные электрические сети ОАО АК Якутскэнерго	216	-	-	216
ИП Абидулаев З.Г.	1 354	(1 354)	-	-
ИП Артамонов Иван Герасимович	150	-	-	150
ИП Бурцева Люция Васильевна	3 162	-	-	3 162
ИП Коршунов Ю.Е.	14	(14)	-	-
ИП Сабитов Акылбек Абдрахманович	242	-	-	242
ИП Узун Георгий Степанович	44	(44)	-	-
ИТК-Ойл ООО	4 081	(4 081)	-	-
Кинг-95 ООО	-	-	3 740	3 740
Леглан ООО	444	(444)	-	-

Ленагаз ОАО	12 040	(12 040)	-	-
Максимов Афанасий Николаевич	16 667	-	-	16 667
Национальная газомоторная ассоциация Некоммерческое партнерство	-	-	-	-
Нефтепроект Проектный институт ЗАО	8 248	(8 248)	-	-
Пахомов Игорь Иннокентьевич	16 641	-	-	16 641
Плитонит ООО	8 367	(8 342)	-	25
Пожарная часть ООО	0	(8 356)	8 356	-
ПромТорг ООО	109	-	-	109
Рожин Владимир Семенович	16 667	-	-	16 667
Саханефтегаз ОАО ННГК	224 769	-	-	224 769
СпецАвтоМир ООО	3 575	(3 575)	-	-
СТК Альянс ООО	-	-	760	760
СтройинжГрупп ООО	3 933	(3 933)	-	-
Сумма Телеком ООО	29	(29)	-	-
ТД Новые Крановые Технологии ООО	1 404	-	-	1 404
Томпонская центральная районная больница ГБУ РС(Я)	125	(125)	-	-
Торгснаб ООО	62	-	-	62
Транскомсервис ООО	7 286	-	-	7 286
ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ ООО	95	(95)	-	-
Энерготрейд ООО	169	(169)	-	-
Юрово	10 012	-	-	10 012
Янское речное пароходство ОАО	40	-	-	40
Итого	527 134	(234 472)	134 856	427 518

Контрагент	Величина резерва на 31.12.14	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов (списано/восст ановлено)	Величина резерва, созданного в отчетном 2015 году	Величина резерва на 31.12.2015
Абидулаев Зайнудин Гаирбекович (1223)	-	-	66	66
Ависта ООО	-	-	3 255	3 255
Алроса-Терминал ОАО	-	-	234	234
Альянс Независимых Директоров ООО	-	-	99	99
Антарес ООО	151	-	18	168
Векселя сторонних организаций (безпроцентные)	53 000	-	-	53 000
ВестаГрупп ООО	-	-	8 356	8 356

Вкусная еда ООО	-	-	11	11
Генерал ООО	32	(32)	-	-
ГЕОТЕК - ВБК ЗАО	111 574		10 426	122 000
Глобал Тел	3	(3)	-	-
Дидковский Валентин Антонович	110	(110)	-	-
Западные электрические сети ОАО АК Якутскэнерго	216	-	-	216
ИП Абидулаев З.Г.	979	-	375	1 354
ИП Артамонов Иван Герасимович	150	-	-	150
ИП Балух Богдан Богданович	31	(31)	-	-
ИП Бурцева Люция Васильевна	3 162	-	-	3 162
ИП Коршунов Ю.Е.	98	(84)	-	14
ИП Мусинов Александр Владимирович	24	(24)	-	-
ИП Сабитов Акылбек Абдрахманович	242	-	-	242
ИП Узун Георгий Степанович	44	-	-	44
ИТК-Ойл ООО	4 081	-	-	4 081
Куминов Олег Юрьевич	67	(67)	-	-
Леглан ООО	401	-	44	444
Ленагаз ОАО	11 555		485	12 040
Мазур Галина Николаевна	28	(28)		
Максимов Афанасий Николаевич	-	-	16 667	16 667
Нефтепроект Проектный институт ЗАО	-	-	8 248	8 248
Пахомов Игорь Иннокентьевич	-	(26)	16 667	16 641
Плитонит ООО	-	-	8 367	8 367
ПромТорг ООО	-	-	109	109
Рожин Владимир Семенович	-	-	16 667	16 667
Саханефтегаз ОАО ННГК	224 769	-	-	224 769
Сахатранснефтегаз АО	100 059	(100 059)	-	-
СпецАвтоМир ООО	3 575	-		3 575
СтройинжГрупп ООО	-	-	3 933	3 933
Сумма Телеком ООО	-	-	29	29
Тарасенко Владимир Юрьевич	24	(24)	-	-
ТД Новые Крановые Технологии ООО	-	-	1 404	1 404
ТИС-Лоджистик ООО	324	(324)	-	-
Томпонская центральная районная больница ГБУ РС(Я)	-	-	125	125
Торгснаб ООО	62	-		62
Транскомсервис ООО			7 286	7 286
Харлугин Максим Геннадьевич	44	(44)	-	-

ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ ООО	-	-	95	95
Энерготрейд ООО		(910)	1 079	169
Юрово	10 012	-	-	10 012
Янское речное пароходство ОАО	40	-	-	40
Итого	524 856	(101 766)	104 044	527 134

4.12.2. Резерв под обесценение финансовых вложений

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
Вклад в УК ООО Сахагазсинтез- недра	100	-	-	-	100
Итого	100				100

Виды финансовых вложений	Величина резерва на 31.12.2014	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2015
Вклад в УК ООО Сахагазсинтез- недра	100	-	-	-	100
Итого	100				100

4.12.3. Величина и движение резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов

Виды запасов	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
Материалы	18 835	3 030	(2 181)		19 684
Итого	18 835	3 030	(2 181)		19 684

Виды запасов	Величина резерва на 31.12.2014	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2015
Материалы	12 489	6 828	(482)		18 835
Итого	12 489	6 828	(482)		18 835

4.13. Нематериальные поисковые активы

4.13.1. Признание, выбытие НПА в отчетном году:

Следующие поисковые затраты признаны в качестве НПА:

Лицензионные участки	Остаток на 31.12.14г	Поступило в 15г	Выбыло в 15г	Остаток на 31.12.15г	Поступило в 16г	Выбыло в 16г	Остаток на 31.12.16г
Маччобинское месторождение (Мирнинский ЛУ)	-	-	-	-	17872	(17872)	-
Толонское месторождение	486 036	2 953	-	488 988	5 535	(3 855)	490 669
Тымтадайский лицензионный участок	3 217	813	-	4 030	197	-	4 227
Итого	489 253	3 765	-	493 018	23 604	(21 727)	494 896

4.14. Материальные поисковые активы

4.14.1. Признание МПА в отчетном году

Следующие поисковые затраты признаны в качестве МПА:

Наименование МПА	Остаток на 31.12.14г	Поступило в 15г	Выбыло в 15г	Остаток на 31.12.15г	Поступило в 16г	Выбыло в 16г	Остаток на 31.12.16г
Расходы по скважине № 19 Толонского ЛУ	4 915	-	-	4 915	-	-	4 915
Расходы по скважине № 20 Толонского ЛУ	87 879	527 966	(4)	615 840	743 687	(677 763)	681 763
Расходы участка по ремонту бурового оборудования (скв. № 20 ТЛУ)	41 210	82 391	(123 601)	-	-	-	-
Тымтадайский лицензионный участок	-	-	-	-	105 082	-	105 082
Материалы для МПА	-	5 168	-	5 168	432	(2 608)	2 992
Авансы по материальным поисковым	3 187	3 070	-	6 257	-	(6 257)	-

активам							
Итого	137 191	618 595	(123 605)	632 180	849 201	(686 628)	794 752

4.15. Выручка и прочие доходы

4.15.1. Структура доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода:

тыс. руб.

Вид выручки	2016	2015
Реализация природного газа	2 803 448	2 769 625
Реализация газового конденсата	1 027 721	753 925
Реализация продуктов переработки	1 653 412	1 749 891
Прочая деятельность, предусмотренная Уставом	345 694	367 672
Итого выручка	5 830 275	5 641 113

4.15.2. Прочие доходы

тыс. руб.

Виды прочих доходов	2016	2015
Доходы от аренды имущества	68 379	85 367
Восстановление резерва по СД	25 159	101 075
Доходы (расходы), связанные с реализацией/погашением векселя	290 000	-
Разница между оценкой, согласованной учредителями, и остаточной стоимостью передаваемого имущества	67 184	-
Реализация ОС, МПЗ и оборудования, неимущественных прав	174 055	40 033
Прибыль прошлых лет	7 500	41 107
Списание кредиторской задолженности	14 000	3 843
Прочие	14 527	30 940
Итого прочие доходы	660 804	302 365

4.16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы и прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

4.16.1. Себестоимость

Произведена корректировка по отчету о финансовых результатах за 2015г (п. 3 Пояснительной записки).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг составила 2 560 501 тыс. руб.

Себестоимость	2016	2015
Амортизация объектов ОС	706 130	598 164
Расходы по оплате труда	438 879	446 007
Страховые взносы	89 082	91 176
Сырье и материалы	974 001	1 099 670

Расходы по выполненным работам и услугам	129 084	176 414
Налоги и сборы	214 976	196 905
Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия	8 349	4 566
Итого по себестоимости	2 560 501	2 612 902

4.16.2. Структура расходов по обычным видам деятельности

Произведена корректировка по отчету о финансовых результатах за 2015г (п. 3 Пояснительной записки).

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид расхода	2016	2015
Коммерческие расходы, всего	455 907	345 240
Амортизация объектов ОС	50 308	50 905
Расходы по оплате труда	113 927	91 064
Страховые взносы	23 654	19 115
Сырье и материалы	17 390	15 732
Расходы по выполненным работам и услугам	239 926	160 287
Прочие расходы, связанные с деятельностью предприятия	10 702	8 137
Управленческие расходы, всего	625 595	596 438
Расходы по оплате труда	322 689	330 625
Страховые взносы	48 949	51 944
Расходы по выполненным работам и услугам	228 561	183 144
Прочие расходы	25 396	30 725

4.16.3. Информация о прочих расходах

Произведена корректировка в отчете о финансовом результате за 2015г (п. 3 Пояснений)

Виды прочих расходов	2016	2015
Убытки прошлых лет	10 105	33 794
Амортизация имущества	44 198	69 569
Продажа (выбытие) основных средств, материалов и т.д.	127 336	38 309
Резервы по сомнительным долгам	12 857	104 044
Резервы под снижение МПЗ	3 030	6 828
Резерв под обесценение НЗС	52 650	
Резерв на рекультивацию земель	3 408	6 208
Доходы (расходы), связанные с реализацией/погашением векселя	274 214	-
Списание ДЗ	149	17 946
Списание по недостаткам	13 260	
Выплаты по коллективному договору	21 253	28 303
Шефская, спонсорская помощь	10 125	59 275
Прочие расходы	97 802	70 548
Итого прочих расходов	670 387	434 824

4.17. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.
Произведена корректировка в отчете о финансовом результате за 2015г (п. 3 Пояснительной записки)

Данные в таблице по сумме предоставлены в рублях, по акциям в штуках

Данные за 2016г	Сумма 2016г	Данные за 2015 г	Сумма 2015г
Базовая прибыль отчетного периода (стр.2400 формы №2)	1 251 276 289	Базовая прибыль отчетного периода (стр.2400 формы №2)	1 101 517 320
Средневзвешенное количество обыкновенных акций (826 819 375*3+826 819 375*3 + 826 819 375*3) / 12	826 819 375	Средневзвешенное количество обыкновенных акций (826 819 375*3+826 819 375*3 + 826 819 375*3 + 826 819 375*3) / 12	826 819 375
Базовая прибыль на акцию	1,5133	Базовая прибыль на акцию	1,3322

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 года составляет 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) рублей и состоит из 826 919 375 (Восемьсот двадцать шесть миллионов девятьсот девятнадцать тысяч триста семьдесят пять) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая, выпущенных в бездокументарной форме.

4.18. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 № 143н.

Согласно принятой учетной политике, основа выделения отчетного сегмента – это выручка, по операциям с внешними покупателями по определенному виду продукции, которая составляет не менее 10 % общей суммы выручки. Нераспределенные по сегментам доходы представляют собой прочие доходы, относящиеся к деятельности Общества в целом. В деятельности ОАО «ЯТЭК» выделяются следующие отчетные сегменты:

- ✓ Добыча и реализация природного газа;
- ✓ Переработка и реализация газоконденсатной продукции и нефтепродуктов.
- ✓ Прочие, включают ряд второстепенных сегментов, например, производство и реализация электрической и тепловой энергии, которые не обладают аналогичными экономическими характеристиками.

Выручка напрямую относится соответственно виду деятельности.

Затраты распределяются по сегментам по структурным подразделениям организации соответственно основному виду деятельности.

Общехозяйственные и прочие доходы, расходы распределяются по сегментам в процентном отношении на основе выручки, приходящейся на долю каждого сегмента.

Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, а также чрезвычайные доходы и расходы не включаются в состав расходов сегмента.

4.18.1. Финансовый результат по отчетному сегменту

Наименование показателя	Добыча и реализация природного газа	Переработка и реализация газоконденсатной продукции и нефтепродуктов	Прочие	Итого
Выручка	2 803 448	2 681 730	345 098	5 830 275
Себестоимость продаж	(1 142 787)	(1 065 438)	(352 276)	(2 560 501)
Валовая прибыль (убыток)	1 660 660	1 616 292	(7 178)	3 269 774
Коммерческие расходы	-	(455 907)	-	(455 907)
Управленческие расходы	(300 813)	(287 753)	(37 029)	(625 595)
Прибыль (убыток) от продаж	1 359 847	872 633	(44 207)	2 188 272
Проценты к получению	35 015	33 495	4 310	72 821
Проценты к уплате	(307 727)	(294 366)	(37 880)	(639 974)
Прочие доходы	317 743	303 948	39 113	660 804
Прочие расходы	(322 351)	(308 355)	(39 681)	(670 387)
Прибыль (убыток) до налогообложения	1 082 528	607 353	(78 345)	1 611 536

4.18.2. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг

Расшифровка
Выручки от продаж
по виду продукции, товаров, работ и услуг

Наименование	Сумма за Январь – Декабрь 2016г	Сумма за Январь – Декабрь 2015г
По добыче и реализации ГП	2 803 448	2 769 625
Реализация газа природного	2 803 448	2 769 625
По переработке и реализации газоконденсатной продукции и нефтепродуктов	2 681 730	2 503 816
Реализация бензина АИ-92 (пок)	-	33
Реализация бензина Н-80	142 160	256 108
Реализация бензина Н-80 (пок)	67	
Реализация бензина Премиум-95	354 837	335 161

Реализация бензина Премиум-95 (пок)	85	-
Реализация бензина Премиум-95 (Е-96)	-	23 626
Реализация бензина Регуляр-92	305 191	341 928
Реализация бензина Регуляр-92 (Е-92)	440 778	598 518
Реализация бензина Регуляр-92 (пок)	441	1
Реализация газового конденсата стабильного	1 027 721	753 925
Реализация дизельного топлива	99 044	142 411
Реализация дизельного топлива (пок)	-	173
Реализация дизельного топлива (С)	55 783	46 500
Реализация пропан-бутана автомобильного	255 577	4 644
Реализация сжиженного газа	46	789
Прочие	345 098	367 672
Автоуслуги	2 089	25 451
Вознаграждение по агентскому договору	262	117
Вознаграждение по договорам поручительства	6	28
Доходы/расходы по пункту приема пищи	5 365	4 730
Доходы/расходы по столовой	1 574	161
Замена электросчетчика	1	1
Операторские услуги	209 232	176 245
Подключение/отключение потребителя к электросети	56	36
Проживание в общежитии (Кысыл)	1 537	1 457
Проживание в общежитии (Якутск)	297	320
Проживание в гостинице (Якутск)	141	-
Реализация нефти	78 712	196
Реализация покупных товаров	303	100 434
Реализация тепловой энергии	7 718	6 891
Реализация электроэнергии	37 228	50 970
Услуги МРС	24	88

Услуги налива нефтепродуктов	2	76
Услуги по освидетельствованию бытовых газовых баллонов	13	-
Услуги по хранению и переработке МПЗ	455	240
Услуги пылесоса, подкачки колес через аппарат самообслуживания на АЗС	-	54
Услуги пылесоса, подкачки колес через аппарат самообслуживания на АЗС	83	-
Услуги речфлота	-	177
Итого	5 830 275	5 641 113

4.18.3. Выручка от продаж покупателям по видам продукции, товаров, услуг

Информация

о покупателях, выручка от продаж которых составляет не менее 10%

Наименование покупателя	Сумма выручки от продаж за 2016г	Сумма выручки от продаж за 2015г	Наименование отчетного сегмента
ОАО "Сахатранснефтегаз"	2 803 448	2 769 625	Добыча и реализация природного газа
Прочие	2 681 730	2 503 816	По переработке и реализации газоконденсатной продукции и нефтепродуктов
Прочие	345 098	367 672	Прочие
Итого выручка	5 830 275	5 641 113	

4.18.4. Информация о денежных потоках

При распределении денежных потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К текущей деятельности Общество относит:

- ✓ Поступление выручки и оплата расходов по основной деятельности, за исключением НДС.
- ✓ Прочие доходы, не относящиеся к инвестиционной и хозяйственной деятельности.

К инвестиционной деятельности Общество относит:

- ✓ Выручка от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, ведение строительства за исключением НДС;

- ✓ Доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение.

К финансовой деятельности Общество относит:

- ✓ Поступления и погашение займов и кредитов.
- ✓ Расчеты по вексям сторонних лиц

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011, классифицируются как денежные потоки от текущей деятельности.

Денежные потоки в иностранной валюте в 2016 году, так же как и в 2015 году, пересчитываются в рубли по курсу этой валюты к рублю, установленному Центральным Банком России на дату осуществления или поступления платежа (п. 18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006).

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Депозитные вклады в банках, в соответствии с п.8.8. учетной политики Общества признаются денежными эквивалентами. Таким образом, перечисление денежных средств на депозитные вклады в банки и возврат их на расчетные счета Общества в отчете о движении денежных средств не отражаются.

При признании финансовых вложений в качестве денежных эквивалентов Общество исходит из того, что это должны быть высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К таковым Общество относит:

- ✓ Депозитные вклады в банках с возможностью возврата денежных средств, вложенных Обществом, не позднее трех месяцев с момента их внесения;
- ✓ Векселя, эмитированные банками с государственным участием (РФ);
- ✓ Государственные ценные бумаги РФ, свободно обращающиеся на рынке.

Из всего вышеизложенного перечня финансовых вложений, отнесенных Обществом к денежным эквивалентам, в отчетном периоде осуществлялось только размещение временно свободных денежных средств на депозитных счетах в банках.

В составе текущей деятельности по строке 4126 «уплата НДС» отражены суммы НДС, полученные за 2016 г. от покупателей, уплаченные поставщикам и в бюджет *свернуто* в размере (102 212) тыс.руб. Аналогичный показатель за 2015 год указан по строке 4119 «Прочие поступления», так же *свернуто*, в размере 65 665 тыс. руб.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств *свернуто* в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие

выплаты другим лицам. В частности в отчете о движении денежных средств ОАО «ЯТЭК» в 2016 году свернуто отражены:

- ✓ денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими посреднических услуг. В частности по строке 4129 так отражено получение от покупателей выручку от реализации нефти в рамках агентского договора, заключенного с ООО «Мирныйнефтегаз» и перечисление этой выручки ООО «Мирныйнефтегаз»;
- ✓ взаимно обусловленные платежи и поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги), например, возмещение затрат на электроэнергию и отопление арендаторами, перечисляемые поставщикам энергоресурсов;
- ✓ Возвращенные платежи поставщикам и подрядчикам в случае перечисления по не достоверным реквизитам.

В отчете о движении денежных средств отдельной строкой выделены денежные потоки (поступления/платежи) по материнской (ООО Инвестор) компании и дочерним (ООО «Межозерное», ООО «Сахагазсинтез-недра», ООО «Мирныйнефтегаз») обществам.

4.19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.19.1. Общая информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности)

В процессе своей деятельности Общество подвергается различным рискам, включая кредитный риск, риск ликвидности, рыночный риск, отраслевой, страновой и региональный, финансовый риск, правовой риск. Общая система управления рисками направлена на минимизацию потенциального отрицательного влияния рисков на финансовые результаты деятельности Общества.

4.19.2. Раскрытие информации о кредитных рисках:

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением контрагентом своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью. Общество имеет разработанные процедуры, обеспечивающие уверенность в том, что продажа продукции, оказание услуг производится только покупателям, контрагентам с приемлемой кредитной историей.

Управление кредитным риском осуществляется в рамках регулярной оценки дебиторской задолженности и создания резерва с целью не допустить потери ликвидных активов, а также не допустить снижения стоимости дебиторской задолженности. В случае если контрагент не соответствует требованиям кредитоспособности, отгрузка продукции, оказание услуг ему осуществляется на условиях предоплаты. Несмотря, что процесс получения оплаты по дебиторской задолженности может зависеть от экономических факторов, руководство полагает, что Общество не подвергается существенному риску убытков, превышающих величину сформированного резерва сомнительной дебиторской задолженности.

4.19.3. Раскрытие информации о риске ликвидности:

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств, в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество снижает риск недостатка ликвидности путем управления денежными средствами, а также обеспечивая наличие открытых кредитных линий.

Руководство следит за соблюдением требований к минимальной величине остатков денежных средств для осуществления краткосрочных платежей. Указанные остатки денежных средств, включают текущие остатки на банковских счетах и банковские депозиты. Политика Общества в отношении финансирования оборотного капитала проводится с целью максимального использования операционных денежных потоков, включая привлечение долгосрочных и краткосрочных банковских кредитов для обеспечения необходимого уровня ликвидности.

4.19.4. Раскрытие информации о рыночных рисках:

Рыночные риски

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удержать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

4.19.5. Раскрытие информации о других видах рисков:

Отраслевые риски

В ряду наиболее значимых отраслевых рисков, характерных для основных видов деятельности Общества, можно выделить следующие:

1. Нестабильность (снижение) цен на поставляемый газ.

В случае неблагоприятного изменения цен Общество планирует провести мероприятия по снижению себестоимости добычи газа и газового конденсата за счет энергосберегающих технологий, жесткого бюджетирования расходов, разработки новых месторождений. Инвестирование средств в развитие газо-химического направления деятельности.

2. Износ основных фондов Общества.

Этот фактор может привести к техногенным авариям и катастрофам, сопровождающимся ущербом окружающей природной среде, и жертвам среди населения и обслуживающего персонала. В целях уменьшения данных рисков компания проводит реконструкцию действующего оборудования, техническое перевооружение и ремонт основных фондов.

Воздействие подобных факторов может принести Обществу значительный материальный ущерб, а также ущерб деловой репутации.

Для компенсации указанных рисков Общество регулярно проводит профилактические и контрольные работы. Рисков, связанных с возможным изменением цен на сырье, используемое в производстве, у Общества нет, поскольку Общество не использует сырье для основной хозяйственной деятельности.

Страновые и региональные риски

ОАО «ЯТЭК» зарегистрировано в Российской Федерации, осуществляет свою основную производственную деятельность в Республике Саха (Якутия), где Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика. Существенное влияние на его деятельность оказывает как общие изменения в государстве, так и развитие Республики.

Последние годы в России отмечены политической стабилизацией, создавшей благоприятный климат для инвестирования и резко снизившей политические риски. Принятые в 2015 году в отношении Российской Федерации некоторыми странами экономические санкции не оказали на Общество прямого негативного влияния вследствие ориентированности деятельности ОАО «ЯТЭК» на внутренний рынок. Однако, негативные последствия введения указанных санкций на экономику России, в целом, оказывают негативное влияние на Общество из-за снижения покупательской способности потребителей моторных и котельного топлив.

Финансовые риски

Финансовые риски включают в себя риск убытков в результате неблагоприятного изменения курсов различных валют по отношению к рублю.

Основные покупатели и поставщики Общества являются российскими предприятиями и ведут расчеты в рублях. Валютные расходы Общества в основном связаны с покупкой импортного оборудования, доля таких расчетов весьма незначительна. Поэтому Общество слабо подвержено влиянию валютного риска, в основном в связи с колебаниями курса доллара, евро, в котором выражены импортные закупки Общества.

В настоящее время финансовое положение Общества также зависит от изменения процентных ставок на краткосрочные банковские кредиты. Принятые в 2015 году в отношении Российской Федерации некоторыми странами экономические санкции и падение мировых цен на нефть, вызвали рост процентных ставок по банковским кредитам, что негативно сказывается на перспективах развития Общества и, в первую очередь, на капитальном строительстве.

С целью снижения указанных выше финансовых рисков Общество разрабатывает ряд антикризисных мер, направленных на оптимизацию закупок, снижение себестоимости продукции (работ, услуг), капитальных вложений, отказа от части непроизводственных расходов.

Ввиду неблагоприятного изменения общих показателей инфляции, Общество планирует сократить для своих контрагентов отсрочки платежей, оптимизировать управление дебиторской задолженностью и затратами. Прогнозируемые значения инфляции на 2015 год составляют около 12,9%. Часть расходов Общества зависит от общего уровня цен в стране, в частности, заработная плата.

Общество так же планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных средств, в основном, за счет изменения существующих договорных отношений с потребителями с целью сокращения дебиторской задолженности покупателей. В целом, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании.

Правовые риски

К правовым рискам относятся риски, связанные с изменением валютного регулирования, налогового законодательства, правил таможенного контроля и пошлин, требований лицензирования, а также изменение судебной практики по вопросам, связанным с основной деятельностью предприятия, способные оказать негативное влияние на Общество.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, и риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, не оказывают существенного влияния, так как деятельность Общества вводится на внутреннем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

ОАО «ЯТЭК» является одним из крупнейших налогоплательщиков Республики Саха (Якутия), осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности НДС, налога на прибыль организаций, НДПИ, транспортного налога, налога на имущество организаций, земельного налога.

Российское законодательство о налогах и сборах подвергается частым изменениям, дополнениям и уточнениям, касающимся как общих вопросов налогообложения, так и порядка исчисления и уплаты отдельных налогов. Законы, вносящие изменения в Налоговый кодекс Российской Федерации в части изменения порядка исчисления и уплаты конкретных налогов, принимаются ежегодно, что затрудняет составление средне- и долгосрочных прогнозов деятельности налогоплательщиков. Основным нормативным актом, регулирующим налоговые отношения, является Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ и часть вторая от 05 августа 2000 года № 117-ФЗ).

В 2016 году увеличение размеров налоговых ставок по действующим налогам привело к росту налоговой нагрузки.

В 2016 году ставки акцизов на бензины дважды подверглись изменениям с 1 января и 1 апреля.

Так, согласно изменениям, внесенным Законом N 34-ФЗ в п. 1 ст. 193 НК РФ, ставка акцизов, начиная со второго квартала 2016 года и до конца года, составила:

- на автомобильный бензин, не соответствующий классу 5, и прямогонный бензин - 13 100 рублей за 1 тонну;
- на автомобильный бензин класса 5 - 10 130 рублей за 1 тонну;
- на дизельное топливо и средние дистилляты - 5 293 рубля за 1 тонну.

НДПИ. С 01.01.2016г. изменено значение корректирующего коэффициента. Коэффициент Ккм равен 5,5. В 2015 году он составлял 4,4. Повышение коэффициента привело к увеличению ставки НДПИ на газовый конденсат. Так же на рост НДПИ оказало влияние изменение средней за налоговый период цены нефти сорта "Юралс" за баррель (в долларах США), курса доллара:

- с 372 до 488 руб./тонну в октябре 2016 года;
- с 361 до 471 руб./тонну в ноябре 2016 года;
- с 357 до 494 руб./тонну в декабре 2016 года.

Ставка НДПИ на природный газ увеличилась (в сравнении с 4 кв. 2015):

- с 70 до 74 руб./1000м3 в октябре 2016 года;
- с 68 до 71 руб./1000м3 в ноябре 2016 года;
- с 68 до 75 руб./1000м3 в декабре 2016 года.

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Правовые риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Существующий в России режим лицензирования добычи полезных ископаемых регулируется законом РФ от 21.02.1992 г. № 23 «О недрах» и принятыми в соответствии с ним нормативными актами. Лицензии на разработку месторождений полезных ископаемых могут быть отозваны:

- в случае несоблюдения требований лицензий (включая условия о своевременной уплате сборов и налогов за пользование недрами);
- в случае систематического непредставления информации;
- в случае банкротства;
- в случае невыполнения обязательств по капитальным расходам и/или добычи сырья и несоблюдения определенных экологических требований.

В целом, данный риск следует считать незначительным, кроме тех случаев, когда для продления лицензии или для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию, будут предусмотрены требования, которым Общество не сможет соответствовать или соответствие которым будет связано с чрезмерными затратами, что может привести к прекращению данной деятельности Обществом. Изменение судебной практики преимущественно связано с изменением законодательства, однако вероятность появления таких изменений, которые могут существенным образом сказаться на деятельности Общества, незначительна.

5. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

5.1.1. Материнская компания и бенефициарный владелец¹

Доля в уставном капитале составляет:

Наименование организации	Количество акций	Доля в уставном капитале, %
RIPETRESS OVERSEAS CO LTD АЧКОТ	420	0,0001
Билгэ АОЗТ	49 088	0,0059
ИФК Северный Капитал ЗАО	119 210	0,0144
Мак Трейд ООО	6	0,0000
Наутилиус ООО	100 000	0,0121
Саморегулируемая организация "Национальная ассоциация участников фондового рынка"	1	0,0000
САПИ-траст ЦКФПГ САПИ	9	0,0000
Саха-Флор Финанс ЗАО	3 835	0,0005
СИС-Финансы ЗАО	24	0,0000
Туймаада ГУП ФАПК	92 934	0,0112
Физические лица - акционеры	10 723 494	1,2968
Фондовый центр ИК	16 835	0,0020
Фондовый центр НПФ ЗАО	8	0,0000
ФРИДО ЗАО	95 875	0,0116
Хакасский инновационный фонд ОАО	29	0,0000
Ценные бумаги неустановленных лиц	19 240	0,0023
Счета совладения	110 058	0,0133
НКО Национальный расчетный депозитарий АО	815 588 309	98,6297
в том числе (с долей от 1%):		
- RANTECHO INVESTMENTS LTD/РЭНТЭКО ИНВЕСТМЕНТС ЛТД	62 023 655	7,5006
- Инвестор ООО	678 614 208	82,0653
- Наутилиус ООО	70 458 187	8,5206
Итого	826 919 375	100,0000

Материнской компанией Общества является ООО "Инвестор", доля в уставном капитале 82,0653%.

Бенефициарным владельцем Общества является Магомедов Зиявудин Гаджиевич.

5.1.2. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	Шайдаев Марат Магомедович	Российская Федерация г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2.	Общество ограниченной ответственностью Страховая компания «ВоСКо»	677007, Республика Саха (Якутия), город Якутск, улица Крупской, 19, оф. 410	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
3.	Общество ограниченной ответственностью «Сахагазсинтез-недра»	с 677015, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петра Алексеева, 76, офис 216	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
4.	Общество ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	с 367008, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Танкаева, д. 54	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества
5.	Общество ограниченной ответственностью «Межозерное»	с 677015, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петра Алексеева, д. 76	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
6.	Общество ограниченной ответственностью «Недра-Инвест»	с Российской Федерация, 117485, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 100А	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
7.	Некоммерческое партнерство «Московский Президент Клуб»	Российская Федерация, 117437, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 104	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8.	Магомедов Зиявудин Гаджиевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	Смирнов Александр Александрович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (правления).
10.	Открытое акционерное общество «Дальневосточное морское пароходство»	109028, Российская Федерация, г. Москва, Серебряническая набережная д. 29	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11.	Закрытое акционерное общество «Портовый флот»	690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12.	Eustacia Finance Limited (Юстейша Файнанс Лимитед)	Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Трайдент	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
		Чемберс, п/я 146, Роад Таун, Тортола, Британские Виргинские острова)	
13.	Neteller Holdings Limited (Нетеллер Холдингс Лимитед)	Griva Digeni, 115 TRIDENT CENTRE P.C. 3101, Limassol, Cyprus (Грива Дигени, 115, Трайдент Центр, п.с. 3101, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма «Трансгарант»	с 143441, Московская обл., Красногорский район, п/о Путилково, 69 км МКАД, стр. 23	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15.	Sabiedribas ar ierobežotu atbildību «ТЕКТРАНС» (Общество с ограниченной ответственностью ТЕКТРАНС)	с LV-1050, Рига, ул. Сеску, д. 48	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
16.	Дочернее Предприятие «Трансгарант-Украина»	03150, Украина, г. Киев, ул. Димитрова, д.5, корп.2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
17.	Общество с ограниченной ответственностью «Трансгарант-Восток»	с 105005, Российская Федерация, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
18.	TG Finance Limited (ТГ Файнанс Лимитед)	Griva Digeni, 115 TRIDENT CENTRE P.C. 3101, Limassol, Cyprus (Грива Дигени, 115, Трайдент Центр, п.с. 3101, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
19.	Nyor Investments Limited (Ниор Инвестментс Лимитед)	Trustnet Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin IslandsТрайдент Чемберс, п/я 146, Роад Таун, Тортола, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
20.	Открытое акционерное общество «Хабаровское предприятие по оптовой торговле стройматериалами «Стройоптторг»	680041, Российская Федерация, г. Хабаровск, ул. Алеутская, 27	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
21.	Общество с ограниченной	с 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	ответственностью «ТГ-Лизинг»		
22.	Shonstar Limited (Шонстар Лимитед)	P.O. Box 3321, Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands п/я 3321, Дрейк Чемберс, Роад Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
23.	Stour Trade & Invest Limited (Стур Трэйд энд Инвест Лимитед)	Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Трайдент Чемберс, п/я 146, Роад Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
24.	Общество ограниченной ответственностью «Ф - Брокер»	с 690065, Российская Федерация, г. Владивосток, ул. Стрельникова, дом 7, каб. 202	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
25.	Общество ограниченной ответственностью «ФЕСКО Интегрированный Транспорт»	с 115035, г. Москва, Садовническая улица, д. 75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
26.	FESCO MEDITERRANEAN AGENCY S.r.l. (ФЕСКО МЕДИТЕРРАНЕАН ЭДЖЕНСИ С.р.л.)	Via Bora n 4, Livorno, Italy (Виа Бора, 4, Ливорно, Италия)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
27.	Товарищество ограниченной ответственностью «ТИС-ИНТЕРТРАНС» (ТОО «ТИС-ИНТЕРТРАНС»)	с 050009, г. Алматы, Алмалинский район, пр. Абая 155, офис 25	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
28.	FESCO Central Europe GmbH (ФЕСКО Централ Юроп ГмБХ)	Neuer Wall 46, 20354 Hamburg	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
29.	Общество ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Транспортная группа ФЕСКО»	с 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
30.	Общество	с 142840, Российская	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	ограниченной ответственностью «ТГ-Терминал»	Федерация, Московская область, Ступинский район, пос. Усады	принадлежит акционерное общество
31.	FESCO LINES KOREA CO., LTD. (ФЕСКО ЛАЙНЗ КОРЕА КО., ЛТД)	Seoul, Republic of Korea (Сеул, Республика Корея)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
32.	Общество ограниченной ответственностью «Дальрефтранс»	с 690065, Российская Федерация, г. Владивосток, ул. Морозова, д. 7а, 4-ый этаж	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
33.	Общество ограниченной ответственностью «ФЕСКО Сервис»	с 690065, Российская Федерация, г. Владивосток, ул. Крыгина, д. 57	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
34.	Акционерное общество «Реал-Капитал»	с 690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Посьетская, д. 34	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
35.	Общество ограниченной ответственностью «ТГ Логистика»	с 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
36.	Общество ограниченной ответственностью «ФЕСКО Рейл»	с 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
37.	Общество ограниченной ответственностью «Национальная контейнерная компания»	с 109028, Москва, Серебряническая набережная, дом 29	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
38.	Акционерное общество Морская Агентская Компания «ТРАНСФЕС»	с 690065, Российская Федерация, г. Владивосток, ул. ул. Стрельникова, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
39.	Общество ограниченной ответственностью Морская агентская компания «Трансфес-Магадан»	с 685000, Российская Федерация, город Магадан, улица Портовая, дом 38	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
40.	Kalentio Trading Limited (Калентิโอ Трейдинг Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
41.	Общество с ограниченной ответственностью Морская агентская компания «Трансфес Чукотка»	689000, Чукотский Автономный округ, г. Анадырь, ул. Ленина 73	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
42.	FESCO Agencies N.A., Inc. (ФЕСКО Адженсис Н.А., Инк.)	1100 Exchange Building, 1000 2nd Avenue, suite 1310, Seattle, Washington, 98104, USA (1100, Эксчендж Билдинг, 1000 2 Авеню, Сиэтл, Вашингтон, 98104 США)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
43.	FESCO Lines Australia Pty., Limited (ФЕСКО Лайнс Австралия Птай., Лимитед)	Holman Fenwick Willan 'Bourke Place' Level 39, 600 Bourke Street, Melbourne VIC 3000 (Холман Фенвик Виллан "Боурк Плайс", Левел 39, 600, Борк Стрит, Мельбурн, ВИК 3000)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
44.	Pacific Conlease Company Limited (Пасифик Конлиз Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
45.	Bodyguard Shipping Company Limited (Бадигуард Шиппинг Компани Лимитед)	Kostaki Pantelidi, 1, KOLOKASIDES BUILDING, 3rd floor, P.C. 1010, Nicosia, Cyprus (Костеки Пантелиди, 1, КОЛОКАСИДЕС БИЛДИНГ, 3-й этаж, п/я 1010, Никосия, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
46.	Diataxis Shipping Company Limited (Диатексис Шиппинг Компани Лимитед)	Kostaki Pantelidi, 1, KOLOKASIDES BUILDING, 3rd floor, P.C. 1010, Nicosia, Cyprus (Костеки Пантелиди, 1, КОЛОКАСИДЕС БИЛДИНГ, 3-й этаж, п/я 1010, Никосия, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
47.	Yerakas Shipping Company Limited (Еракас Шиппинг Компани Лимитед)	Kostaki Pantelidi, 1, KOLOKASIDES BUILDING, 3rd floor, P.C. 1010, Nicosia, Cyprus (Костеки Пантелиди, 1,	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
		КОЛОКАСИДЕС БИЛДИНГ, 3-й этаж, п/я 1010, Никосия, Кипр)	
48.	Far East Capital Limited S.A. (Фар Ист Кэпитал Лимитед Эс.Эй.)	6, Rue Eugene Ruppert, L-2453, Luxembourg	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
49.	Marline Shipping Company Limited (Марлайн Шиппинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
50.	Marview Shipping Company Limited (Марвью Шиппинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
51.	Astro-Moon Shipping Company Limited (Астро-Мун Шиппинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
52.	Закрытое акционерное общество «Транспортная компания»	690065, Российская Федерация, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 7, офис 905	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
53.	FESCO Lines China Co., Ltd. (ФЕСКО Лайнс Чайна Ко., Лтд.)	Shanghai Hongkou District, Dong Da Min Road, Jin an Tower 908, 8F (Шанхай Хонгкоу Дистрикт, Донг Да Мин Роуд, Джин ан Тауэр 908, 8 этаж)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
54.	Crest Island Shipping Company Limited (Крест Айленд Шиппинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
55.	Tryreefer Shipping	Kostaki Pantelidi, 1,	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	Company Limited (Трайрифер Шиппинг Компани Лимитед)	KOLOKASIDES BUILDING, 3rd floor, P.C. 1010, Nicosia, Cyprus (Костеки Пантелиди, 1, КОЛОКАСИДЕС БИЛДИНГ, 3-й этаж, п/я 1010, Никосия, Кипр)	принадлежит акционерное общество
56.	FESCO Container Services Company Limited (ФЕСКО Контейнер Сервисез Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
57.	Remono Shipping Company Limited (Ремон Шиппинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
58.	FESCO INTEGRATED TRANSPORT NORTH AMERICA, INC (ФЕСКО ИНТЕГРЭЙТЕД ТРАНСПОРТ НОРС АМЕРИКА, ИНК)	1100 Exchange Building, 1000 2nd Avenue, suite 1310, Seattle, Washington, 98104, USA (1100, Эксчендж Билдинг, 1000 2 Авеню, Сиэтл, Вашингтон, 98104 США)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
59.	FESCO Ocean Management Limited (ФЕСКО Оушен Менеджмент Лимитед)	Hyper Tower, 3rd floor, Apostolou Andrea Street 11, 4007 Mesa Geitonia, Limassol, Cyprus.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
60.	FESCO ESF Limited (ФЕСКО ЕСФ Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
61.	FESCO North West Europe B.V. (ФЕСКО Норс Вест Юроп Би Ви)	Port City I, Waalhaven Z.Z. 21 3089JH, Rotterdam, The Netherlands (Порт Сити I, Ваалхавен Зет. Зет. 21, 3089Джей Эйч, Роттердам, Нидерланды)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
62.	FESCO Lines Hong Kong Limited (ФЕСКО Лайнс Гонг Конг Лимитед)	Room K, 8-th floor, King Place Plaza, No.55 King Yip Street, Kwun Tung, Kowloon, Hong Kong	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
63.	FESCO Shipmanagement Limited (ФЕСКО Шипменеджмент Лимитед)	4/F., Enterprise Building 228-238 Queen's Road Central, Hong Kong	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
64.	FESCO Agency Lines HK Limited (ФЕСКО Эдженси Лайнс Эйч Кей Лимитед)	Room K, 8-th floor, King Place Plaza, No.55 King Yip Street, Kwun Tung, Kowloon, Hong Kong	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
65.	Arctic Ocean International Limited (Арктик Оушен Интернешнл Лимитед)	TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands Трайидент Чемберс, п/я 3444, Роад Таун, Тортола, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
66.	FESCO Ocean Freight Management B.V. (ФЕСКО Оушн Фрайт Мэнеджмент Би Ви)	Tramsingel 11, 4814AB BREDA	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
67.	FESCO Lines Management Limited (ФЕСКО Лайнз Менеджмент Лимитед)	Room K, 8-th floor, King Place Plaza, No.55 King Yip Street, Kwun Tung, Kowloon, Hong Kong, Гонконг)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
68.	Общество с ограниченной ответственностью Нефтеперевалочное предприятие «ВЛАДПОРТБУНКЕР»	690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
69.	Акционерное общество «Порт-Актив»	115035, г. Москва, ул. Садовническая д.75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
70.	Общество с ограниченной ответственностью «Техно-Актив»	690950, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9, 4 этаж, помещение № 25	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
71.	Общество с ограниченной ответственностью «ПортТранс»	690065, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
72.	Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСКО-БУНКЕР»	690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
73.	Общество	с 115035, г. Москва, ул.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	ограниченной ответственностью «ФЕСКО-ЕРЦ»	Садовническая д. 75	принадлежит акционерное общество
74.	Udarnik Maritime Ltd. (Ударник Мэритайм Лтд.)	Trust Company Complex, Ajeltake Road, Ajeltake Island, Majuro, Marshall Islands MH96960 (Траст Компани Комплекс, Эжелтейк Роад, остров Эжелтейк, Мауро, Маршалловы острова, ЭМАШ 96960)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
75.	Vertio Shipholding Company Limited (Вертио Шипхолдинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
76.	Anouko Shipping Company Limited (Аноуко Шиппинг Компани Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
77.	FESCO Maritime Solutions Limited (ФЕСКО Мэритайм Солюшнс Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
78.	Massino Holdings Limited (Массино Холдингз Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
79.	Blade Holdings Limited (Блэйд Холдингз Лимитед)	Arch. Makariou III, 284, FORTUNA COURT BLOCK B, 2nd floor, P.C. 3105, Limassol, Cyprus (Арч. Макариу III, 284, ФОРТУНА КОРТ БЛОК В, 2-й этаж, п/я 3105, Лимасол, Кипр)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
		Лимасол, Кипр)	
80.	Halimeda International Limited (Халимеда Интернешнл Лимитед)	Trident Chambers, P.O. Box 146, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Трайдент Чемберс, п/я146, Род Таун, Тортола, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
81.	FESCO Dry Bulk Carriers Limited (ФЕСКО Драй Балк Кэрриес Лимитед)	Trust Company Complex, Ajeltake Island, Ajeltake Road, Majuro, Marshall Islands MH96960	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
82.	Общество ограниченной ответственностью «МетизТранс»	с РФ, 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 12/1, стр.1, пом. 15,17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
83.	Общество ограниченной ответственностью «ТЭК Метизтранс»	с 105005, г. Москва, ул. Радио, д. 24, корп. 1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
84.	Общество ограниченной ответственностью «ИнвестКонсалтинг»	с 107140, г. Москва, ул. Краснопрудная, д. 12/1, стр.1, пом. 15,17	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
85.	Открытое акционерное общество «Владивостокский морской торговый порт»	690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
86.	Общество ограниченной ответственностью «М-Порт»	с 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 75	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
87.	Общество ограниченной ответственностью «ПортТелеком»	с 690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул.Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
88.	Общество ограниченной ответственностью «ПортКонтракт»	с 690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
89.	Общество ограниченной ответственностью «ПортЭкспресс-ДВ»	с 690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
90.	Общество ограниченной ответственностью «Владивостокский автомобильный	с 690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	терминал»		
91.	Общество с ограниченной ответственностью «Универсальный перегрузочно-экспедиторский комплекс»	690950, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Стрельникова, 9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
92.	Общество с ограниченной ответственностью «ДАЛЬНЕВОСТОЧНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННО-КОММЕРЧЕСКОЕ СУДОХОДНОЕ АГЕНТСТВО-ФЕМСТА»	690035, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Калинина, 4	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
93.	WIREFLY INVESTMENT LTD (Компания с ограниченной ответственностью «БАЙРЕДФЛАЙ ИНВЕСТМЕНТС ЛТД»)	Кириаку Матси 3, РУСОС ЛИМАССОЛ ТАУЭР, 5-й этаж, Помещение/офис 5А, 3040, Лимассол, Республика Кипр (Kyriakou Matsi, 3 ROUSSOS LIMASSOL TOWER, 5th floor, Flat/Office 5A, 3040, Limassol, Cyprus)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
94.	MAPLE RIDGE LTD (Компания с ограниченной ответственностью «МЭЙПЛ РИДЖ ЛТД»)	Республика Кипр, Лимассол, П/К 4042, Пот. Йермасойиас, Корониас, 8 (Koronias, 8, Pot.Germasogeias, 4042, Limassol, Cyprus)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
95.	SIAN PARTICIPATION CORP (Компания с ограниченной ответственностью «СИАН ПАРТИСИПЕЙШН КОРП»)	Пейси эстейт, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова (Pasea estate, Road Town, Tortola, BVI)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
96.	HELLICORP INVESTMENTS LTD (Компания с ограниченной ответственностью «ХЕЛЛИКОРП ИНВЕСТМЕНТС ЛТД»)	At Commonwealth Trust Limited P.O.Box 3321, Drake Chambers, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands (Коммонвелс Траст Лимитед, П.Я.3321, Дрейк Чамберс, Роуд Таун, Тортولا, VG1110, Британские Виргинские	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
		острова)	
97.	INTIMERE HOLDINGS LTD (Компания с ограниченной ответственностью «ИНТИМЕР ХОЛДИНГС ЛТД»)	At Commonwealth Trust Limited P.O.Box 3321, Drake Chambers, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands (Коммонвелс Траст Лимитед, П.Я.3321, Дрейк Чамберс, Роуд Таун, Тортولا, VG1110, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
98.	SGS UNIVERSAL INVESTMENTS HOLDINGS LTD (Компания с ограниченной ответственностью «ЭСДЖИЭС ЮНИВЕРСАЛ ИНВЕСТМЕНТ ХОЛДИНГС ЛТД»)	At Commonwealth Trust Limited P.O.Box 3321, Drake Chambers, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands (Коммонвелс Траст Лимитед, П.Я.3321, Дрейк Чамберс, Роуд Таун, Тортولا, VG1110, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
99.	SMARTILICIOUS CONSULTING LTD (Компания с ограниченной ответственностью «СМАРТИЛИШЕС КОНСАЛТИНГ ЛТД»)	Koronias, 8, Pot.Germasogeias, 4042, Limassol Cyprus, (4042, Лимассол, Кипр, Корониас 8, Пот.Йермасойиас)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
100	ENVIARTIA CONSULTING LTD (Компания с ограниченной ответственностью «ЭНВИАРТИЯ КОНСАЛТИНГ ЛТД»)	Koronias, 8, Pot.Germasogeias, 4042, Limassol Cyprus, (4042, Лимассол, Кипр, Корониас 8, Пот.Йермасойиас)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
101	Ишенгельдиев Адлет Ерболович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
102	Татьянич Эдуард Николаевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
103	Пономаренко Валерий Анатольевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
104	Им Ден Ел Кидинович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
105	Пасечников Сергей Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
106	Michael C. Evans (Майкл С. Эванс)	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
107	Robert Clive Springall (Роберт Клайв)	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	Спрингалл)		
108	Завадский Андрей Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
109	Нагорный Валерий Александрович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
110	Сидоренко Юрий Анатольевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
111	Мариос Карасаманис	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
112	Тарелкин Владимир Анатольевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
113	Vaista Ltd	Theofilou, 18, PANTELAS COURT, Flat/ Office 11, 3075, Lemessos, Cyprus	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
114	ADELICIA MANAGEMENT LIMITED	Арч.Макариу III, 134 Йота Корт, Офис 102 Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
115	APPOLTA HOLDINGS LTD	Арч.Макариу III, 134 Йота Корт, Офис 102 Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
116	ARSYRI LIMITED	Палм Чамберз, 197 Мэйн Стрит, 3174 Роуд Таун, Тортولا, БВО	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
117	BERCHIN LIMITED	Арх. Макариу III, 134 Йота Корт, квартира/офис 301, индекс 3021, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
118	E-SEVEN LIMITED	134, Арч. Макариу III, Йота Корт, офис 102, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
119	GLOBAL LOGISTICS LTD.	Багамские Острова, Нассау, Сэффри Сквер, Банк Лейн и Бэй Стрит, офис 102	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
120	GO ENERGY LIMITED	Арх. Макариу III, 134, Йота Корт, офис 301, П/К 3021, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
121	HIGH DEFINITION H.D. Ltd	Дрейк Чамберз, Мэйн Стрит, 3321 Роуд Таун, Тортولا, БВО	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
122	KANELOST VENTURES LTD	134, Арч.Макариу III, Йота Корт, офис 102, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
123	KARDO INVEST AD LIMITED	14 Спиру Киприану, Лимнатидес корт, офис 401, 3070 Лимасол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
124	LOMANI LIMITED	Палм Чамберз, 197 Мэйн Стрит, 3174 Роуд Таун, Тортولا, БВО	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
125	MARIONNI CAPITAL CORPORATION	Палм Чамберз, 197 Мэйн Стрит, 3174 Роуд Таун, Тортولا, БВО	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
126	PORT-PETROVSK LIMITED	Компания «МОРГАН энд МОРГАН Траст Корпорейшн Лимитед», БВО, Тортولا, Род-Таун, Пейси Эстейт, П.Я. 958	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
127	SHEVRONNE INVESTMENTS LTD	Британские Виргинские острова, Тортولا, Роуд Таун, Дрейк Чемберс, П.Я. 3321	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
128	SPUTNIK WORLDWIDE LTD	Палм Чамберз, 197 Мэйн Стрит, 3174 Роуд Таун, Тортولا, БВО	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
129	SUMMA TELECOM LIMITED	Арч.Макариу III, 134 Йота Корт, Офис 102 Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
130	VIOLETANA MANAGEMENT INC.	Багамские Острова, Нассау, Сэффри Сквер, Банк Лейн и Бэй Стрит, офис 102	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
131	YEVA HOLDINGS LIMITED	п.я. 3540, Род-Таун, Тортولا, Британские Виргинские Острова, офис первого зарегистрированного агента компании Тоталсерв Траст Лимитед	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
132	БАРОНЕТТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Baronetta Investments Ltd.)	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
133	БОРН ЭНТЕРПРАЙСИЗ ЛТД (BOURNE ENTERPRISES LIMITED)	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
134	Гаджиев Камил Абдурашидович	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
135	Грущенко Андрей Сергеевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
136	Енин Сергей Леонидович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
137	Закрытое акционерное общество «Национальный Телеком»	Россия 115114 г.Москва, 1-ый Кожевнический переулок дом 8	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
138	Акционерное общество	692940 Приморский	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	«Открытый порт Находка» (АО «ОПН»	край, г. Находка, микрорайон Врангель, ул. Крайнева, д. 2, офис 27.	принадлежит акционерное общество
139	Закрытое акционерное общество «Проектный институт «НЕФТЕПРОЕКТ»	350000, г. Краснодар, ул. Северная, 324 «К»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
140	Закрытое акционерное общество «Стройновкомплект»	111141, г. Москва, ул. Плеханова, д. 7	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
141	Закрытое акционерное общество «УКРМЕДИАСЕРВИС»	Украина 02105 г.Киев, ул.Тампере, д. 11-а	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
142	Лиза Мари Маноли	Великобритания	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
143	Магомедов Магомед Гаджиевич	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
144	Муртазин Наиль Махмутович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
145	Общество с ограниченной ответственностью «Большой Порт Зарубино»	с 690024, Приморский Край, г. Владивосток, Четвертая Улица, 11	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
146	Общество с ограниченной ответственностью «ГлобалАвтоматика»	с 119334, г. Москва, 5-й Донской проезд, д.15, стр.9, комната № 2116	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
147	Общество с ограниченной ответственностью «ГлобалЭнергоПроект-Восток»	с 630132, РФ, г. Новосибирск, проспект Димитрова, д. 7, к. 538	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
148	Общество с ограниченной ответственностью «Гранд-Сервис»	с 119034, г. Москва, М. Левшинский пер., д. 10, пом. IV	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
149	Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	с 119435, г. Москва. Большой Саввинский пер., д.10А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
150	Общество с ограниченной ответственностью «Грэйн Порт Восток»	с 692941, Приморский Край, Находка, Внутрипортовая Улица, 11, 12	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
151	Общество с ограниченной ответственностью «Дальпорт»	с 692941, Приморский Край, г.Находка, Внутрипортовая ул, 11, 10	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
152	Общество ограниченной ответственностью «ДАНТОН»	с 450078, Башкортостан, г. Уфа, ул. 8 марта, д.32, стр.1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
153	Общество ограниченной ответственностью «Издательство «СУММА»	с 119435, г. Москва, Саввинский Б. пер, 10А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
154	Общество ограниченной ответственностью «Интэкс»	с 115054, г. Москва, Стремяный переулок, д.11	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
155	Общество ограниченной ответственностью «Кардо Альянс»	с 119313, г. Москва, Ленинский пр-кт, д.90	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
156	Общество ограниченной ответственностью «Контакт-С»	с 423250, г. Лениногорск, ул. Белинского, д.20	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
157	Общество ограниченной ответственностью «Нордбункер»	с 188910, Россия, Ленинградская область, Выборгский р-н, г. Приморск, здание спецморнефтепорт «Транс-Флот»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
158	Общество ограниченной ответственностью «Стратегия коммуникаций»	с 121108, г. Москва, ул. Олеко Дундича, д.3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
159	Общество ограниченной ответственностью «Стройновация»	с 188910, Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
160	Общество ограниченной ответственностью «Сумма Спорт»	с 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д.10А	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
161	Общество ограниченной ответственностью «УПТК»	с 115093, г. Москва, Подольское шоссе, д.8, корп.5, XV	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
162	Общество ограниченной ответственностью «ЭСОТЕЛ-Рустелком»	с Россия, 677008, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Гоголя д.1	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
163	Общество ограниченной	с 603057, г. Нижний Новгород, проспект	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
	ответственностью Строительная компания «Стиль-Т»	Гагарина, д.29	
164	ООО «УКРТРАНССЕТЬ»	Украина 02098, г.Киев, ул.Ю.Шумского д.1, помещ.116	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
165	Орлов Роман Евгеньевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
166	Открытое акционерное общество по ремонту энергетического оборудования «Белгородэнергоремон т» (ОАО «Белгородэнергоремон т»)	г. Белгород, ул. 2-пер Декабристов, д.10.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
167	Открытое акционерное общество «ГлобалЭлектроСерви с» (ОАО «ГЭС»)	105082, г. Москва, ул. Фридриха Энгельса, д. 75, стр.3	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
168	Открытое акционерное общество «Северное сияние +»	125438, г. Москва, 4-й Лихачевский пер., д.9	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
169	Пискарев Кирилл Валерьевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
170	ПРИФЕРИА ЛТД (PRIFERIA LTD)	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
171	Саймон Габатулер	Сент Галлен, Швейцария	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
172	Сидоров Михаил Владимирович	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
173	СИЛКЕНИО ИНТЕРПРАЙСИЗ ЛТД (SILKENIO ENTERPRISES LTD)	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
174	ТРИЛЛОН ИНВЕСТМЕНТС ЛТД (TRILLONE INVESTMENTS LTD)	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
175	Хисмуталлин Арслан Айсатуллович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
176	Элиас Эконому	Великобритания	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
177	Гончар Анатолий Викторович	г. Владивосток	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
178	Общество ограниченной ответственностью «Агрегат»	с 367000, Российская Федерация, Республика Дагестан, г. Махачкала, ул. Абубакарова, д.12а	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
179	Булгакова Любовь Ермаковна	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
180	KAMENEST DEVELOPMENT INC	Commonwealth Trust Limited, Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Коммонвелс Траст Лимитед, Дрейк Чамберс, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
181	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирский Завод Металлоконструкций-ГлобалСталь» (ООО «СЗМК-ГлобалСталь»)	630056, Новосибирская область, г.новосибирск, ул. Софийская, д.14/4	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
182	ISTOWAY INVESTMENTS LTD	Commonwealth Trust Limited, Drake Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (Коммонвелс Траст Лимитед, Дрейк Чамберс, Роуд Таун, Тортولا, Британские Виргинские острова)	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
183	Общество с ограниченной ответственностью «Карлен»	423254, Республика Татарстан, г. Лениногорск, ул.Белинского, д.2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
184	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙ АЛЬЯНС»	115470, г. Москва, ул.Судостроительная, д.15, стр.2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
185	Group Partners Financial Ltd. (Груп Партнерс Файненшиал Лимитед)	Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
186	Addoseno Holdings Limited (Аддосено Холдингз Лимитед)	Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
187	Эйферт Андрей Викторович	Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
188	Рябинина Лидия Григорьевна	Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
189	Метелев Сергей Сергеевич	Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
190	Бланк Михаил Александрович	Информация не раскрывается	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
191	Беляев Александр Сергеевич	г. Москва	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
192	Сахарова Елена Николаевна	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
193	Магомедов Заурбек Мухумаевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
194	Загорский Андрей Юрьевич	Россия, Московская область	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
195	Открытое акционерное общество «Трансинжиниринг»	г. Москва, ул. Большая Почтовая, д.38, корп.6, офис 207	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
196	Общество ограниченной ответственностью «Россетьэнерго»	с 630015, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Гоголя, д.231 А, офис 70	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
197	Общество ограниченной ответственностью «Сумма ТВ»	с 123022, г. Москва, Нововаганьковский пер., д. 9, стр.2	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
198	Заичко Андрей Викторович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
199	Дьяков Алексей Анатольевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
200	Тагирова Жанна Алиевна	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
201	Найденов Александр Иванович	г. Владивосток	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
202	Домрачев Дмитрий Николаевич	г. Владивосток	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
203	Общество ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	с 677015, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Петра Алексеева, 76	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
204	Андросик Владимир Иванович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
205	Лесников Дмитрий Васильевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
206	Шабиневиц Виталий Дмитриевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
207	Местулов Валерий Евгеньевич	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
208	Шустиков Константин Владимирович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
209	Шохин Дмитрий Александрович	Информация отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
210	Алексеев Иннокентий Вячеславович	Информация отсутствует	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
211	КЕРПЕНАЛА ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД (KERPENALA HOLDINGS LIMITED),	Арх.Макариу III, 134 Йота Корт, квартира/офис 303, индекс 3021, Лимассол, Кипр	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
212	Теодора Параскева	Информация	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
		отсутствует	принадлежит акционерное общество
213	Общество с ограниченной ответственностью «Союз Трейдинг» (ООО «Союз Трейдинг»)	с 119435, г. Москва, Б.Саввинский переулок, д.11;	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
214	IVIANO SERVICES LIMITED (ИВИАНТО СЕРВИСЕС ЛИМИТЕД)	Арх. Макариу III, 134 Йота Корт, квартира/офис 303, индекс 3021, Лимассол, Кипр;	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
215	Общество с ограниченной ответственностью «Бойцовский клуб «Иглз» (ООО «Бойцовский клуб «Иглз»)	107031, г.Москва, ул.Рождественка, д.5/7, стр.2. оф.5	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
216	Моти Биргер	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
217	Общество с ограниченной ответственностью «Финконсалтинг» (ООО «Финконсалтинг»)	107045, г. Москва, Сретенский тупик, д.2, комн. 1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
218	Погребняк Борис Александрович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
219	Капустян Владимир Петрович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
220	Геворкян Рубен Романович	Информация отсутствует	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
221	Власова Екатерина Анатольевна	Информация отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
222	МаммедЗаде Лейла	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
223	Панченко Александр Ростиславович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
224	Зозуля Владимир Владимирович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
225	Оревков Александр Борисович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
226	Болдырев Александр Евгеньевич	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
227	Завгородний Владимир Михайлович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
228	Чураков Алексей Юрьевич	Информация отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
229	Юсупов Заирбек Камильевич	Информация отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
230	Кузовков Константин Валентинович	Информация отсутствует	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
231	Сахаров Максим Вячеславович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
232	Цендровский Болеслав Юрьевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
233	Курцев Максим Владимирович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
234	Корчанов Владимир Никодимович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
235	Сахаров Максим Вячеславович	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
236	Спилюниченко Владимир Кириллович	Сведения не раскрываются	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
237	Батов Сергей Николаевич	Сведения не раскрываются	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
238	SUMMA GROUP LTD	Arch.Makariou III, 134, YIOTA COURT, Flat/Office 303, 3021, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
239	CANTREVA HOLDINGS INC	Commonwealth Trust, Drake Chambers, P.O.Box 3321, Road Town, British Virgin Island	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
240	MOSNIK HOLDINGS LTD	Drake Chambers, P.O.Box 3321, Road Town, Tortola, British Virgin Island	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
241	MOSETRA INVESTMENTS LTD	Arch.Makariou III, 134, YIOTA COURT, Flat/Office 302, 3021, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
242	Скорик Марина Львовна	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
243	Иванов Иван Иванович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
244	Ткаченко Алексей Александрович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
245	Симахин Сергей Сергеевич	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
246	Алиев Имамутдин Камалутдинович	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
247	Баширов Хамид Закирович	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
248	Никитин Сергей Геннадьевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
249	Бубукин Валентин Александрович	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
250	Балкизова Людмила Кашифовна	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
251	Шипулин Владимир Геннадьевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
252	ООО «ГС-Инжиниринг»	119019, г.Москва, ул.Арбат, д.6/2, этаж 4, комн.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
253	ООО Трансинжиниринг»,	г.Москва, ул.Арбат, д.6/2, этаж 4, комн.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
254	Макаров Сергей Игоревич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
255	Шевченко Кирилл Николаевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
256	Сабиров Аскар Джумаканович	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
257	Общество с ограниченной ответственностью «МБ-ФЕСКО Транс»	129110, г.Москва, проспект Мира, д.39, корп.2.	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
258	Шляпников Леонид Валерьевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
259	Кириенко Евгений Юрьевич	Сведения не раскрываются	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным
1	2	3	4
260	Акционерное общество «ТРАНСКОМ»	115035, г.Москва, ул.Садовническая, д.75	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
261	Акционерное общество «Стройоптторг»	Информация отсутствует	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество

5.1.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.15г	Объем операций за 2016 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.16г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сахагазсинтез-недра»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	100		100	
2			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество				
3	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	19 000	282 600	301 600	30.06.2022г
4				5 316	8 903	14 219	30.06.2022г
5				7 841 907	324 191 / 3 314 061	4 852 037	27.06.2022г
6	Общество с ограниченной ответственностью «Межозерное»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	89 725		89 725	
7			Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	33 420	9 739	43 159	31.12.2015г
							31.12.2015г

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.15г	Объем операций за 2016 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.16г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8
8			Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Договор аренды нежилого помещения	12 / 11	3	31.12.2016г
9				Взнос в УК		12	
10	БАРОНЕТТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Baronetta Investments Ltd.)	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор аренды транспортного средства	780 / 520	325	31.12.2016г
11	Акционерное общество «Открытый порт Находка» (АО «ОПН»)	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы		3 423	до 31.12.2017г
12				Проценты к получению	377	1 460	до 31.12.2017г
13	Закрытое акционерное общество «Проектный институт «НЕФТЕПРОЕКТ»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проектные работы	5 912 / 10 160	-	
14				Проектные работы	10 160 / 14 160	-	
15				Выданные займы		215 500	31.12.2016г
16				Проценты к получению	22 806	85 479	31.12.2016г
17	Общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Договор по предоставлению персонала	169 167 / 178 750	-	31.12.2016г
18				Договор аренды офиса		2	

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.15г	Объем операций за 2016 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.16г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8
19	Общество с ограниченной ответственностью «Дальпорт»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	2 077		2 077	31.12.2017г
20		аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	657	228	885	31.12.2017г
21	Общество с ограниченной ответственностью «Стройновация»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	(300)	(300)	
22	Общество с ограниченной ответственностью «Сумма Телеком»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29	(29)	-	
23	Общество с ограниченной ответственностью «ЭСОТЕП- Рустелком»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-35	410 / 398	(23)	бессрочно
24		аффилированное лицо		-1	42 798	-	бессрочно
25	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-	8 550 / 8 550	-	31.12.16г

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.15г	Объем операций за 2016 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.16г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8
26	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	431 / 431	-	31.12.16г
27	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-	12 / 12	-	
28	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-	24 / 24	-	
29	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	67	14 207 / 10 609	3 665	
30	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	166 297	246 894 / 255 053	158 138	

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.15г	Объем операций за 2016 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.16г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8
31	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-10 000	407 173 / 401 819	(4 646)	
32	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале		21 100 / 21 100	-	31.12.2015г
33	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	708 034	118 839	826 873	
34	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-	150 014 / 150 014	-	
35	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-	2 081 331 / 1 428 695	652 636	31.12.2016г

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудлируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудлируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.15г	Объем операций за 2016 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.16г	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3	4	5	6	7	8
36	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	-	6 413 / 6 413	-	
37	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	14			без срока
38	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские цветные металлы»	Прочая связанная сторона	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	113 460		113 460	-
39			Проценты к получению	38 833	12 981	51 814	-
40			Перевыставление затрат	74		74	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудлируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудлируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12. 2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостны е показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
1.	Белова Григорьевна	аффилирова нное лицо	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества		3 600		

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12. 2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Сахагазсинтез-недра»	с аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	100	-	100	
3.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество				
4.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	с аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	19 000	-	19000	30.06.2022г.
5.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТОР»	с аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	3 796	5 379 / (3 859)	5 316	30.06.2022г.
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Межозерное»	с аффилированное лицо	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества	5 831 776	2 500 000 / (489 869)	7 841 907	27.06.2022г.
			Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	89 725	102 560 / (102 560)	89 725	31.12.15

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12. 2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостны е показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты к получению	24 605	41 040 / (32 225)	33 420	31.12.15
7.	Общество ограниченной ответственностью «Межозерное»	с аффилирова нное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	2	19 000 / (19 000)	2	31.12.16
8.	Общество ограниченной ответственностью «Межозерное»	с аффилирова нное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	12	-	12	
9.	БАРОНЕТТА ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД (Baronetta Investments Ltd.)	с аффилирова нное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	65	780 000/ (780 000)	65	31.12.16
10	Акционерное общество «Открытый порт Находка» (АО «ОПН»	с аффилирова нное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	3 423	-	3 423	До 31.12.2017г.
11	Акционерное общество «Открытый порт Находка» (АО «ОПН»	с аффилирова нное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	707	2 134 / (1 758)	1 083	До 31.12.2017г.
12	Закрытое акционерное общество «Проектный институт «НЕФТЕПРОЕКТ»	с аффилирова нное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	4 248	-	4 248	
13	Закрытое акционерное	с аффилирова нное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	4 000	-	4 000	

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12. 2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
	общество «Проектный институт «НЕФТЕПРОЕКТ»	акционерное общество					
14	общество с ограниченной ответственностью «Сумма Телеком»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29	-	29	
15	общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	215 500	-	215 500	31.12.16
16	общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	42 819	19 854	62 673	31.12.16
17	общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	(5 750)	170 585/ (174 418)	(9 583)	31.12.16
18	общество с ограниченной ответственностью «Группа «Сумма»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	2	-	2	
19	общество с ограниченной ответственностью «Дальпорт»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	2 077	-	2 077	31.12.17
20	общество с ограниченной ответственностью «Дальпорт»	с аффилированное лицо	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	428	677 / (448)	657	31.12.17
21	общество с аффилированное	Лицо принадлежит к группе	Оказание услуг по	(1)			бессрочно

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12.2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
	ограниченной ответственностью «ЭСОТЕЛ-Русстелком»	лицо, к которой принадлежит акционерное общество	предоставлению к интернету		248 / (283)	(35)	
22	Общество ограниченной ответственностью «ЭСОТЕЛ-Русстелком»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Оказание услуг связи	(1)	12 / (12)	(1)	бессрочно
23	Общество ограниченной ответственностью «Файт Найтс»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Выданные займы	13 000	-	13 000	28.11.16
24	Общество ограниченной ответственностью «Файт Найтс»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты по займам к получению	1 195	1 072	2 267	28.11.16
25	Общество ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Займы выданные	350	(350)	-	31.03.15 Расторгнут в связи с погашением
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Проценты по займам к получению	79	12 / (91)	-	31.03.15. Расторгнут в связи с погашением
26	Общество ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Договор аренды офиса	7	12 / (19)	-	29.05.15

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудлируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудлируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12. 2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
27	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Договор аренды транспортного средства	-3	-	03.09.15
28	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Договор аренды транспортного средства	-3	-	03.09.15
29	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Агентский договор	32 274	-	31.03.15
30	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Агентский договор	0	48 876 / (48 809)	-
31	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Договор на оказание операторских услуг	0	233 022 / (66 725)	31.12.17
32	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Агентское соглашение	0	103 076 / (113 076)	31.12.15
33	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале	Внос в УК	709 439	(10 000)	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Характер отношений между аудируемым лицом и связанной стороной	Виды операций, осуществляемых между аудируемым лицом и связанной стороной	Стоимостные показатели операций на 31.12. 2014 года	Объем операций за 2015 год	Стоимостные показатели операций на 31.12.2015 года	Условия сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
1	2	3					
	ответственностью «МирныйНефтеГаз»		право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале		(1 405)	708 034	
34	Общество с ограниченной ответственностью «МирныйНефтеГаз»	аффилированное лицо	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% долей в уставном капитале		14	14	без срока
35	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские цветные металлы»	Прочая связанная сторона	-	113 460	566 691 / (566 691)	113 460	
36	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирские цветные металлы»	Прочая связанная сторона	-	25 909	175 749 / (162 826)	38 833	-

5.1.4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2016	2015
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты управленческому персоналу	177 609	160 797
Выплаты Председателю Совета директоров	5 220	3 600

5.1.5. Операции, проведенные с основным управленческим персоналом

Виды операций	2015	2015
Продажа основных средств, других активов	-	-
Приобретение основных средств, других активов	12	3 800
Доходы от сдачи имущества в аренду	-	78

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

6.1.1. Оценочные обязательства

Как оценочное обязательство Обществом создает резерв на рекультивацию земель. Резерв начисляется в отношении основных средств, по которым согласно законодательства у Общества установлена обязанность по демонтажу и проведению комплекса природоохранных мероприятий после окончания их эксплуатации.

Резерв начисляется по скважинам, газосборным сетям и метанолопроводам, расположенным на земельных участках Средневилюйского, Мастахского, Тымтайдахского, Толонского и Мирнинского месторождений, на которых Обществом ведется активная разработка и добыча полезных ископаемых, согласно проекту разработки газоконденсатных месторождений и лицензионным соглашениям к лицензиям на пользование недрами.

Величина оценочного обязательства по рекультивации земель определяется на основании данных, содержащих сведения о земельных участках, находящихся на территории Вилюйского, Кобяйского, Тымтайдахского, Толонского и Мирнинского улусов и подлежащих рекультивации, представленных отделом имущественных отношений, и расчета стоимости рекультивации 1 га земельного участка, демонтажа газопроводов и метанолопроводов, представленных отделом капитального строительства и ремонта, а также расчета стоимости ликвидации скважин, представленных ЦКРСИПГИ Общества.

Расчет стоимости рекультивации 1 га производится в разрезе площадей:

- ✓ незагрязненных нефтепродуктами (проезды, площадки);
- ✓ загрязненных нефтепродуктами (площадки скважин, резервуарных парков, установок).

Срок исполнения оценочного обязательства рассчитывается:

По Средневилюйскому месторождению – согласно проектного срока разработки месторождения, утвержденного Министерством природных ресурсов и экологии РФ, Федерального агентства по недропользованию «Технологический проект разработки Средневилюйского газоконденсатного месторождения Республики Саха» (ОАО «ЯТЭК»).

- ✓ По Матахскому месторождению – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Матахского ЛУ.
- ✓ По Толонскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Толонского ЛУ.
- ✓ По Тымтайдахскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Тымтайдахского ЛУ.
- ✓ По Мирнинскому лицензионному участку – согласно срока действия лицензии на право пользования недрами Мирнинского ЛУ (лицензия принадлежит дочерней компании ООО «Мирныйнефтегаз»)

Так как срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, то стоимость оценочного обязательства подлежит дисконтированию на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования принятая Обществом равна 17 %.

Резерв на рекультивацию земель

Увеличение суммы оценочного резерва производится ежемесячно, в разрезе месторождений, в течение отчетного года и отражается в бухгалтерском учете организации следующей проводкой: Дебет 91.02 – Кредит 96.02.

В случае проведения фактических работ по рекультивации земель проводится списание по предоставленным первичным документам за счет созданного резерва:

Дебет 96.02 – Кредит 60.01.

В отчетном периоде производится перерасчет резерва на рекультивацию за два предшествующих года по стоимости текущего периода и отражается в бухгалтерском учете следующей проводкой: Дебет 91.02 – Кредит 96.02.

В учете оценочные обязательства отражаются:

- ✓ Дт 91.02 Кт 96.02 – резерв на рекультивацию земель.

6.1.2. Величина и движение других оценочных обязательств

Произведена корректировка входящего сальдо на 31.12.15г (п. 3 Пояснительной записки)

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
Резерв на оплату отпусков	90 031	188 719	-	183 954	94 796
Резерв на вознаграждение по итогам года	41 521	-	-	41 521	-
Резерв на рекультивацию СВГКМ	4 278	3 021	-	-	7 299
Резерв на рекультивацию МГКМ	8 712	2 763	-	-	11 475
Резерв на рекультивацию МирнЛУ	4 149	1 525	-	-	5 674
Резерв на рекультивацию ТЛУ	1 011	87	449	-	649

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2015	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2016
Резерв на рекультивацию ТымтЛУ	1 180	180	16	-	1 344
Итого	150 882	196 295	465	225 475	121 237

Вид актива, по которому создается резерв	Величина резерва на 31.12.2014	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного в составе прочих доходов	Величина резерва, использованного в этом году	Величина резерва на 31.12.2015
Резерв на оплату отпусков	66 189	127 530	-	154 481	39 238
Резерв на вознаграждение по итогам года	9 301	67 428	-	66 699	10 030
Резерв на рекультивацию СВГКМ	3 163	2 900	1 785	-	4 278
Резерв на рекультивацию МГКМ	9 382	3 845	4 515	-	8 712
Резерв на рекультивацию МирнЛУ		4 149	-	-	4 149
Резерв на рекультивацию ТЛУ	70	1 011	70	-	1 011
Резерв на рекультивацию ТымтЛУ		1 180	-	-	1 180
Итого	88 105	208 043	6 370	221 180	68 598

6.1.3. Условные обязательства

Наиболее значимыми для ОАО «ЯТЭК» явились следующие события:

Взаимоотношения с единственным покупателем природного газа, добываемого Обществом, ОАО «Сахатранснефтегаз».

В течение 2016 года юридический блок продолжил работу по взысканию в судебном порядке текущей задолженности за поставленный газ с АО «Сахатранснефтегаз».

В производстве Арбитражного суда находятся:

- четыре судебных дела о взыскании задолженности за поставленный газ с мая по август 2014 г. на общую сумму 5 489 543 рубля:

- По иску ОАО "ЯТЭК" к ОАО "Сахатранснефтегаз". Предмет иска: взыскание спорной задолженности по оптовой поставке газа, фактический объем май 2014, № дела А58-

6710/2014. Сумма иска: 1 357 036,28 руб. Судебное разбирательство в суде первой инстанции.

- По иску ОАО "ЯТЭК" к ОАО "Сахатранснефтегаз". Предмет иска: взыскание спорной задолженности по оптовой поставке газа, фактический объем июнь 2014, № дела А58-6708/2014. Сумма иска: 1 423 545,62 руб. Дело приостановлено, до рассмотрения дела № А58-6710/2014.
- По иску ОАО "ЯТЭК" к ОАО "Сахатранснефтегаз". Предмет иска: взыскание спорной задолженности по оптовой поставке газа, фактический объем июль 2014, № дела А58-6882/2014. Сумма иска: 1 450 178,02 руб. Дело приостановлено, до рассмотрения дела № А58-6710/2014.
- По иску ОАО "ЯТЭК" к ОАО "Сахатранснефтегаз". Предмет иска: взыскание спорной задолженности по оптовой поставке газа, фактический объем в мае 2015 г. в размере 799 672,71 руб., № дела А58-3769/2015). Судом первой инстанции (Арбитражный суд РС(Я) взыскана с АО «Сахатранснефтегаз» задолженность по данному делу в размере 799 672,71 рубля. В 2016 г. решение суда в законную силу не вступило.
- А58-207/2016 Иск ЯТЭК к СТНГ о взыскании задолженности за газ с июня 2015 г. по декабрь 2015 г. (за исключением октября 2015 г.) сумма иска 13 927 660,32 руб. Рассмотрение приостановлено до вступления в законную силу дела № А58-6710/2014.
- А58-5915/16 Иск ЯТЭК к СТНГ о взыскании задолженности за газ в апреле, мае 2016 г. сумма иска 2 256 155,37 – основной долг, 9 366 293,82 – законная неустойка за несвоевременную оплату газа.
- А58-5304/16 Иск ЯТЭК к СТНГ о взыскании задолженности за газ поставленный в июне, июле 2016 г. Сумма долга – 6 463 191,20 руб. Сумма пени – 7 816 431 руб. Судебное разбирательство приостановлено до рассмотрения дела А58-6710/14.
- А58-6070/16 Иск ЯТЭК к СТНГ о взыскании неустойки за газ поставленный в августе 2016 г. Сумма иска 4 904 345,36 руб.

Банкротство ОАО «Ленагаз».

По делу №А58-2012/2012 по заявлению ОАО «АТБ» должник, ОАО «Ленагаз», признан несостоятельным (банкротом), открыта процедура конкурсного производства.

ОАО «ЯТЭК» провел работу по включению в реестр требования кредиторов на общую сумму более 69 млн. рублей. Указанная задолженность возникла по векселям ОАО «Ленагаз», срок предъявления которых не наступил.

Проводится работа по погашению требований ОАО «ЯТЭК», в 2014 году реестровая задолженность погашена в размере 1 026 тыс. рублей. На текущую дату проводится судебная работа по формированию размера убытков ОАО «ЯТЭК» как конкурсного кредитора в связи с незаконными действиями (бездействием) конкурсного управляющего, оспаривается завершение конкурсного производства, приостановлены регистрационные действия по внесению записи в ЕГРЮЛ о ликвидации Должника.

Другие значимые дела

- В Арбитражном суде рассматривается спор с ГУП «Жилищно-коммунальное хозяйство Республики Саха (Якутия)», дело №А58-6067/2012, о взыскании излишне уплаченных денежных средств за поставку ГСМ в сумме 187 млн.руб. Истец – ГУП «ЖКХ по РС (Я)» считает, что в результате установления ОАО «ЯТЭК» монопольно высокой цены на ГКС в договоре поставки, у ГУП возникли убытки в размере 187 млн. рублей. Арбитражное дело рассмотрено в суде первой инстанции, решением суда в иске ГУП ЖКХ по РС (Я) о

взыскании с ОАО «ЯТЭК» 187 млн. рублей отказано в полном объеме. Решение суда вступило в законную силу.

- В Арбитражном суде рассматривается спор о прекращении требований исполнения мирового соглашения, заключённого в рамках дела №А58-903/2002 по иску ГУП Виллюй-Инвест» (переуступка «Фонд Сали», ГУП «Комдрагметалл») о передаче объектов имущественного комплекса, расположенного в п. Кысыл-Сыр на сумму 71 млн. руб., в связи с изданием акта госоргана.
- По иску ЗАО «Мария» к ОАО «ЯТЭК». Предмет: взыскание неосновательного обогащения и убытков: 23 462 086 рублей 24 копейки, Арбитражный суд РС (Я), дело № А58-2610/2016, суд первой инстанции;
- По иску ОАО «ЯТЭК» к ООО «Би Ай Технолоджи» о расторжении договора и взыскании неосновательного обогащения в размере 2 950 000 рублей; Арбитражный Суд РС (Я), производство приостановлено в суде первой инстанции в связи с проведением экспертизы;
- По иску ОАО «ЯТЭК» в ООО «ВНИГРИ-Нефтегаз» о взыскании процентов за нарушение сроков выполнения работ и неотработанного аванса, цена иска 1 082 212 рублей, Арбитражный Суд РС (Я), дело № А58-6290/2016, дело в суде первой инстанции;
- По иску ОАО «ЯТЭК» в ООО «ВНИГРИ-Нефтегаз» о взыскании процентов за нарушение сроков выполнения работ и неотработанного аванса, цена иска 3 590 346 рублей, Арбитражный Суд РС (Я), дело № А58-6341/2016, дело в суде первой инстанции;
- По иску ОАО «ЯТЭК» в ООО «ВНИГРИ-Нефтегаз» о взыскании процентов за нарушение сроков выполнения работ и неотработанного аванса, цена иска 2 709 916 рублей 86 копеек, Арбитражный Суд г. Москвы, дело № А40-237652/2016, дело в суде первой инстанции;
- По иску ОА «Димитровградхиммаш» к ОАО «ЯТЭК» о взыскании задолженности по договору поставки и процентов за пользование чужими денежными средствами, цена иска 3 805 610 рублей 28 копеек, дело № А58-2964/2016, Арбитражный суд РС (Я), решением АС РС (Я) иск удовлетворен в полном объёме, в 2016 г. решение в силу не вступило;
- По иску конкурсного управляющего ЗАО «ГЕОТЭК-ВБК» к ООО «Строй-Сервис», ОАО «ЯТЭК» - 3-е лицо, о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами, цена иска 9 663 317 рублей 72 копеек, дело № А58-2441/2016, Арбитражный суд РС (Я), в иске отказано в полном объёме;
- Обособленный спор в деле о банкротстве А40-183670/2013, по заявлению конкурсного управляющего ЗАО «ГЕОТЭК-ВБК» к ООО «Строй-Сервис» и ОАО «ЯТЭК», о признании сделки по частичному возврату неотработанного аванса недействительным, взыскание с ОАО «ЯТЭК» 8 000 000 рублей, Арбитражный Суд Москвы, в удовлетворении заявления отказано;
- Обособленный спор в деле о банкротстве А40-183670/2013, по заявлению конкурсного управляющего ЗАО «ГЕОТЭК-ВБК» к ООО «Строй-Сервис» и ОАО «ЯТЭК», о признании сделки недействительной генерального подряда недействительным, Арбитражный Суд Москвы, в удовлетворении заявления отказано, определение в силу не вступило, подана апелляционная жалоба, 9 Арбитражный Апелляционный Суд.

6.1.4. Обеспечения, выданные и полученные

- по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций:

тыс. руб.

2016 год

Характер обязательства	Организации, по чьим обязательствам выданы поручительства	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма поручительства	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Поручительство в исполнении обязательств перед ОАО Сбербанк России	Инвестор ООО	Инвестор ООО	27.06.2022г.		нет

тыс. руб.

2015 год

Характер обязательства	Организации, по чьим обязательствам выданы поручительства	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма поручительства	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Поручительство в исполнении обязательств перед ОАО Сбербанк России	Инвестор ООО	Инвестор ООО	27.06.2022г.	5 341 907	Нет
Поручительство в исполнении обязательств перед ОАО Сбербанк России	Инвестор ООО	Инвестор ООО	13.08.2016г.	2 500 000	нет
Итого				7 841 907	

- по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству:

2016г:

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
------------------------	---	--------------------------	---------------	-------------------	---	--

Характер обязательства	Организация, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	Сбербанк России ПАО г. Москва	-	13.08.2018г.	25 823	Неустойка за неисполнение обяз-в 258т.р, 1% от залоговой стоимости за каждый день просрочки	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	Сбербанк России ПАО г. Москва	-	10.09.2020г.	4 074 402	-	Превышение 1 821 969 т.р.
Итого	-	-	-	4 100 225	-	-

2015 г:

Характер обязательства	Организация, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	Сбербанк России ПАО г. Москва	-	13.08.2018г.	25 823	Неустойка за неисполнение обяз-в 258т.р, 1% от залоговой стоимости за каждый день просрочки	нет
Передача в залог недвижимого имущества и права аренды на земельный участок	Сбербанк России ПАО г. Москва	-	10.09.2020г.	4 074 402	-	Превышение 1 047 402 т.р.

Характер обязательства	Организации, которым выдано обязательство	В т.ч. связанные стороны	Срок действия	Сумма обеспечения	Возможные суммы штрафов, пени, неустоек	Превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства
Итого	-	-	-	4 100 225	-	-

По договору поручительства № 00420012/60002200-ПЗ от 16 августа ОАО «ЯТЭК» отвечает перед ОАО «Сбербанк России» за исполнение ООО «Инвестор» всех обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №00420012/60002200 от 16.08.12г. Сумма обеспечения в размере 4 852 038 тыс. рублей сроком до 27 июня 2022 года. ООО «Инвестор» является связанной стороной ОАО «ЯТЭК».

ОАО «ЯТЭК» передает в залог, принадлежащего на праве собственности недвижимого имущества и права аренды на соответствующий земельный участок, на котором находится закладываемый объект недвижимости по следующим договорам ипотеки:

1. № 00230013/60001100-и1 от 19 ноября 2013 года. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог, по состоянию на 31.12.2016г составляет 4 074 402 тыс. рублей, балансовая стоимость –198 030 тыс. рублей;
2. № 00050000/50026-0/1и от 14 августа 2015 года. Общая залоговая стоимость, переданного имущества в залог, по состоянию на 31.12.16г составляет 25 823 тыс.рублей, балансовая стоимость - 123 107 тыс.рублей.

**Имущество,
переданное в залог по договору ипотеки № 00230013/60001100-и1 от 19.11.2013 г.
по состоянию на 31.12.2016 год**

Наименование показателя	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 84 с газосборными сетями, K0002667, 31.12.2002	242 467	-
Обустройство и газосборные сети скважины 48 (и скв №48), K0001069, 01.12.1993	244 192	-
Скважина 88 с газосборными сетями, K0002670, 31.12.2002	221 704	-
Скважина 20, K0001045, 01.12.1982	308 476	-
Скважина 21 Средне-Виллюйская, K0001048, 01.12.1982	347 737	-
Скважина 28 Средневиллюйского ГКМ, K0001088, 01.11.1996	256 270	-
Скважина 29 Средневиллюйского ГКМ, K0001086, 01.12.1994	252 230	-
Скважина 38, K0002680, 31.12.2002	216 608	72 539
Скважина 43, K0002681, 31.12.2002	238 807	47 314
Скважина 45, K0002682, 31.12.2002	228 555	47 203
Скважина 46 Средне-Виллюйская, K0001065, 01.12.1989	85 452	-
Скважина 55 Средне-Виллюйская, K0001078, 01.05.1986	287 014	-

Наименование показателя	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 63 Средневиллюйское ГКМ, K0001102, 01.12.1998	212 325	-
Скважина 66, K0002685, 31.12.2002	254 442	-
Скважина 67, K0002686, 31.12.2002	207 762	-
Скважина 96, K0001107, 01.12.1999	229 925	-
Скважина № 68 СВГКМ, K0003191, 31.12.2004	240 284	30 974
Право аренды Земельного участка под скважину №20	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №21	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №28	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №29	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №38	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №43	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №45	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №46	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №48	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №55	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №63	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №66	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №67	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №68	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №84	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №88	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №96	9	-
Итого	4 074 402	198 030

Имущество,
переданное в залог по договору ипотеки № 0005000-50026-0/и-1 от 14.08.2015 г
по состоянию на 31.12.2016 год

Наименование показателя	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина №16 СВГКМ, Я0001219, 01.08.2011	16	123 107
Скважина 15 Средне-Виллюйская, K0001046, 01.02.1982	3 388	-
Скважина 32 Средне-Виллюйская, K0001052, 01.12.1986	5 106	-

Скважина 33 Средне-Вилуйская, K0001054, 01.12.1987	3 459	-
Скважина 34 Средне-Вилуйская, K0001056, 01.12.1988	3 415	-
Скважина 40 Средне-Вилуйская, K0001061, 01.03.1987	3 482	-
Скважина 58 Средне-Вилуйская, K0001080, 01.04.1988	3 411	-
Скважина 81, K0002687, 31.12.2002	1	-
Скважина 83, K0002688, 31.12.2002	18	-
Скважина 90 Средне-Вилуйская, K0001042, 01.06.1990	3 523	-
Право аренды земельного участка по адресу с Тасагар, левый берег реки Вилуй, на расстоянии 8,4 км от п Кысыл-Сыр, в 303 км от устья р Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 16 СВГKM, Тасагарский наслег, Вилуйское лесничество, квартал 125, выдел 135	0,2	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 33 СВГKM, Вилуйский улус, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилуй, на расстоянии 3,7 км к С-В от скв 15, 2 км от Ю-В от скв 22, 1,6 км от Ю-3 от скв 21	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 32 СВГKM, с.Тасагар, правый берег р Вилуй, на расстоянии 250 м к востоку от скв 40, в 600м к северу от р. Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 34 СВГKM, п Кысыл-Сыр, на левом берегу р. Вилуй, на расстоянии 4,2 км к С-В от скв 33, 1,2 км к С-3 от скв 31, 2,2 км к северу от скв 15	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 40 СВГKM, с Тасагар, правый берег р Вилуй, на расстоянии 800 м к западу от скв 3-ю и 200 м от скв 32 на восток	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 58 СВГKM, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилуй, на расстоянии 2,1 км к С-В от скв 7, в 2,3 км к Ю-3 от скв 4 от, в 3,4 км к Ю-В от скв№3	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 81 СВГKM, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилуй, на расстоянии 1050 м к востоку от скв 8, в 2450 м к С-3 от скв 43, в 3450 м к В-ЮВ от скв 93, в 2,4 к западу от скв 16	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 83 СВГKM, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилуй, на расстоянии 1,6 км от скв 61, в 3,1 км к северу от скв 22, в 3,2 км к Ю-3 от озера с отметкой 165,4	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 90 СВГKM, с Тасагар, левый берег р Вилуй, на расстоянии 1575м к западу от скв.5, в 2350 м к востоку от скв25, в 3750 м на Ю-3 от скв 13	0,5	-
Итого	25 823	123 107

**Имущество,
переданное в залог по договору ипотеки № 00230013/60001100-и1 от 19.11.2013 г.
по состоянию на 31.12.2015 год**

Наименование показателя	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина 84 с газосборными сетями, K0002667, 31.12.2002	242 467	-
Обустройство и газосборные сети скважины 48 (и скв №48), K0001069, 01.12.1993	244 192	-
Скважина 88 с газосборными сетями, K0002670, 31.12.2002	221 704	-
Скважина 20, K0001045, 01.12.1982	308 476	-
Скважина 21 Средне-Вилуйская, K0001048, 01.12.1982	347 737	-
Скважина 28 Средневилуйского ГКМ, K0001088, 01.11.1996	256 270	-
Скважина 29 Средневилуйского ГКМ, K0001086, 01.12.1994	252 230	-
Скважина 38, K0002680, 31.12.2002	216 608	164 820
Скважина 43, K0002681, 31.12.2002	238 807	129 493
Скважина 45, K0002682, 31.12.2002	228 555	123 934
Скважина 46 Средне-Вилуйская, K0001065, 01.12.1989	85 452	-
Скважина 55 Средне-Вилуйская, K0001078, 01.05.1986	287 014	-
Скважина 63 Средневилуйское ГКМ, K0001102, 01.12.1998	212 325	-
Скважина 66, K0002685, 31.12.2002	254 442	-
Скважина 67, K0002686, 31.12.2002	207 762	-
Скважина 96, K0001107, 01.12.1999	229 925	-
Скважина № 68 СВГКМ, K0003191, 31.12.2004	240 284	88 396
Право аренды Земельного участка под скважину №20	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №21	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №28	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №29	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №38	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №43	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №45	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №46	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №48	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №55	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №63	9	-

Право аренды Земельного участка под скважину №66	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №67	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №68	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №84	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №88	9	-
Право аренды Земельного участка под скважину №96	9	-
Итого	4 074 402	506 643

Имущество,
переданное в залог по договору ипотеки № 0005000-50026-0/и-1 от 14.08.2015 г
по состоянию на 31.12.2015 год

Наименование показателя	Залоговая стоимость	Балансовая стоимость
Скважина №16 СВГКМ, Я0001219, 01.08.2011	16	271 677
Скважина 15 Средне-Вилюйская, K0001046, 01.02.1982	3 388	-
Скважина 32 Средне-Вилюйская, K0001052, 01.12.1986	5 106	-
Скважина 33 Средне-Вилюйская, K0001054, 01.12.1987	3 459	-
Скважина 34 Средне-Вилюйская, K0001056, 01.12.1988	3 415	-
Скважина 40 Средне-Вилюйская, K0001061, 01.03.1987	3 482	-
Скважина 58 Средне-Вилюйская, K0001080, 01.04.1988	3 411	-
Скважина 81, K0002687, 31.12.2002	1	-
Скважина 83, K0002688, 31.12.2002	18	-
Скважина 90 Средне-Вилюйская, K0001042, 01.06.1990	3 523	-
Право аренды земельного участка по адресу с Тасагар, левый берег реки Вилюй, на расстоянии 8,4 км от п Кысыл-Сыр, в 303 км от устья р Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 16 СВГКМ, Тасагарский наслег, Вилюйское лесничество, квартал 125, выдел 135	0,2	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 33 СВГКМ, Вилюйский улус, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилюй, на расстоянии 3,7 км к С-В от скв 15, 2 км от Ю-В от скв 22, 1,6 км от Ю-З от скв 21	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 32 СВГКМ, с.Тасагар, правый берег р Вилюй, на расстоянии 250 м к востоку от скв 40, в 600м к северу от р. Быракан	0,4	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 34 СВГКМ, п Кысыл-Сыр, на левом берегу р. Вилюй, на расстоянии 4,2 км к С-В от скв 33, 1,2 км к С-З от скв 31, 2 км к северу от скв 15	0,5	-

Право аренды земельного участка под газовую скважину 40 СВГКМ, с Тасагар, правый берег р Вилюй, на расстоянии 800 м к западу от скв 3-ю и 200 м от скв 32 на восток	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 58 СВГКМ, п Кысыл-Сыр, правый берег р Вилюй, на расстоянии 2,1 км к С-В от скв 7, в 2,3 км к Ю-З от скв 4 от, в 3,4 км к Ю-В от скв №3	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 81 СВГКМ, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1050 м к востоку от скв 8, в 2450 м к С-З от скв 43, в 3450 м к В-ЮВ от скв 93, в 2,4 к западу от скв 16	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 83 СВГКМ, п Кысыл-Сыр, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1,6 км от скв 61, в 3,1 км к северу от скв 22, в 3,2 км к Ю-З от озера с отметкой 165,4	0,5	-
Право аренды земельного участка под газовую скважину 90 СВГКМ, с Тасагар, левый берег р Вилюй, на расстоянии 1575м к западу от скв.5, в 2350 м к востоку от скв25, в 3750 м на Ю-З от скв 13	0,5	-
Итого	25 823	271 677

Руководство Общества уверено, что возникновение рисков, связанных с настоящими гарантиями менее чем вероятно.

- по обеспечению обязательств полученных:

2016год:

<i>Контрагент / залогодатель</i>	<i>Договор залога</i>	<i>Залоговая стоимость</i>	<i>Предмет залога</i>	<i>Объект залога</i>
Бандеров Пантелеймон Васильевич	Договор №472/09-15 от 18.03.15, Договор залога транспортного средства Бандеров П.В., СД 1 600 000,00 руб., СДД 31.12.15	1 600	Договор на поставку нефтепродуктов № 379/02-15 от 02.03.2015 г с ООО СахаТрансОйл	А/м грузовая тягач седельный СКАНИЯ г/н А382КР14
Прокопьев Семен Семенович	Дог. N 1487/02-11 от 07.12.11, Договор об ипотеке недвижимого имущества (Прокопьев С.С.), СД 1 200 000 руб.	1 700	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	2-х комн квартира по ул. Лермонтова, 31 корп1 кв 90
Григорьева Люция Иннокентьевна	Дог. №1712/09-13 от 20.08.2013г. Дог залога транспорт сред (ООО «Аскэ» поставка нефтепродуктов №1713/09-13 от 12.09.13г)	700	Дог. №1712/09-13 от 20.08.2013г. Дог залога транспорт сред (ООО «Аскэ» поставка нефтепродуктов №1713/09-13 от 12.09.13г)	Полуприцеп-цистрена ППЦ-НЕФА39693-10-02 г/н УН784223
КОМПАНИЯ 2КОМ ООО	Независимая гарантия от 16.11.16 Независимая гарантия от 18.11.16 Независимая гарантия от 24.11.16 Независимая гарантия от 30.11.16	312 500	Гарантии обеспечения обязательства ООО «Мультитранс» по договору купли-продажи векселей №1 от 16.11.16, №2 от 18.11.16, №3 от 24.11.16, №4 от	-

<i>Контрагент / залогодатель</i>	<i>Договор залога</i>	<i>Залоговая стоимость</i>	<i>Предмет залога</i>	<i>Объект залога</i>
			30.11.16	
ЦИФРА ОДИН ООО	Независимая гарантия от 16.11.16 Независимая гарантия от 18.11.16 Независимая гарантия от 24.11.16 Независимая гарантия от 30.11.16	312 500	Гарантии обеспечения обязательства ООО «Мультитранс» по договору купли- продажи векселей №1 от 16.11.16, №2 от 18.11.16, №3 от 24.11.16, №4 от 30.11.16	-
ИП Сидоров Александр Гаврильевич	Дог. N 1665/02-11 от 11.01.12, Договор залога недвижимого имущества	2 000	Договор поставки нефтепродуктов №61/30-11 от 15.02.2011 г с ИП Сидоров А.Г.	АЗС в с. Майя, 1-ый км а/д Майя-амга, ур.Ытарбаллах Земельный участок, общ площадь 1762 м2, адрес 1 км автодороги с.Майя- Амга
СТК Альянс ООО	Дог. N 2242/09-13 от 31.10.13, Договор залога транспортного средства ООО СТК "Альянс", СД 1 000 000 руб.	1 000	Агентское соглашение №2198/09-13 от 30.10.2013 г с ООО СТК Альянс	Автомашина TOYOTA Land Cruiser 100 г/н Р 669 ЕУ 14

2015 год

<i>Контрагент / залогодатель</i>	<i>Договор залога</i>	<i>Залоговая стоимость</i>	<i>Предмет залога</i>	<i>Объект залога</i>
Шарифов Мирзовали	Договор №1434/13-15 от 21.09.15, Договор залога транспортных средств., СД 501 100,00 руб., СДД 31.12.15	275	Договор строительно- монтажные работы №1440/13-15 от 21.09.2015 г с ООО "РемСтройМонтаж"	ТС INFINITI QX4 г/н M017EH14
Шарифов Мирзовали		226	Договор строительно- монтажные работы №1440/13-15 от 21.09.2015 г с ООО "РемСтройМонтаж"	ТС КАМАЗ 55111 г/н T502KA14, год 1991
Барашков Николай Николаевич (323)	Дог. № 0723/09-14 от 08.05.2014г. Дог залога транспорт сред (поставка нефтепродуктов №88/30-11 от 24.02.11г.)	1 050	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	Полуприцеп ЧАНХУА HCN9350 г/н АВ715314

<i>Контрагент / залогодатель</i>	<i>Договор залога</i>	<i>Залоговая стоимость</i>	<i>Предмет залога</i>	<i>Объект залога</i>
Бандеров Пантелеймон Васильевич	Договор №472/09-15 от 18.03.15, Договор залога транспортного средства Бандеров П.В., СД 1 600 000,00 руб., СДД 31.12.15	1 600	Договор на поставку нефтепродуктов № 379/02-15 от 02.03.2015 г с ООО СахаТрансОйл	А/м грузовая тягач седельный СКАНИЯ г/н А382КР14
Прокопьев Семен Семенович	Дог. N 1487/02-11 от 07.12.11, Договор об ипотеке недвижимого имущества (Прокопьев С.С.), СД 1 200 000 руб.	1 700	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	2-х комн квартира по ул. Лермонтова, 31 корп1 кв 90
Барашков Николай Николаевич (323)	Дог. № 0723/09-14 от 08.05.2014г. Дог залога транспорт сред (поставка нефтепродуктов №88/30-11 от 24.02.11г.)	1 050	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	Полуприцеп ЧАНХУА HCN9350 г/н АВ715414
Барашков Николай Романович	Дог № 0724/09-14 от 08.05.2014г. Дог залога транспорт сред (поставка нефтепродуктов №88/30-11 от 24.02.11г.)	1 750	Договор на поставку нефтепродуктов № 88/30-11 от 24.02.2011 г с ИП Барашков Н.Н.	А/м грузовой тягач седельный KENWORT T800 г/н С967КС14
Плитонит ООО	Дог. N 0995/05-11 от 28.09.11,	16 038	Договор на поставку нефтепродуктов № 0953/09-11 от 06.09.11 г с ООО "Плитонит"	Здание гаража-мастерской по ул. 50 лет Советской Армии ,53 корп1
ИП Сидоров Александр Гаврильевич	Дог. N 1665/02-11 от 11.01.12, Договор залога недвижимого имущества	2 000	Договор поставки нефтепродуктов №61/30-11 от 15.02.2011 г с ИП Сидоров А.Г.	АЗС в с. Майя, 1-ый км а/д Майя-амга, ур.Ытарбаллах
				Земельный участок, общ площадь 1762 м2, адрес 1 км автодороги с.Майя-Амга
СТК Альянс ООО	Дог. N 2242/09-13 от 31.10.13, Договор залога транспортного средства ООО СТК "Альянс", СД 1 000 000 руб.	1 000	Агентское соглашение №2198/09-13 от 30.10.2013 г с ООО СТК Альянс	Автомашина TOYOTA Land Cruiser 100 г/н Р 669 ЕУ 14

Залоговая стоимость определена исходя из оценочной стоимости с применением дисконта в размере 10 (Десять) процентов.

В соответствии с условиями договора ОАО «ЯТЭК» имеет право пользоваться Предметом залога в соответствии с его целевым назначением и получать доходы от Предмета залога, обеспечивая его сохранность.

7. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Годовое собрание акционеров планируется созвать в сроки, установленные законом – не позднее 30 июня 2016 года.

На заседании Совета Директоров 25 января 2017 года принято решение на совершение сделки, связанной с заключением между ОАО «ЯТЭК» и ООО «Мультитранс» об изменении вексельной суммы:

- дополнительного соглашения № 2 к договору 1 купли-продажи векселей от 16.11.16г. Цена векселя изменена с 158 690 тыс. рублей на 154 420 тыс. рублей;
- дополнительного соглашения № 2 к договору № 2 купли-продажи векселей от 18.11.2016г. Цена векселя изменена с 52 900 тыс. рублей на 51 480 тыс. рублей;
- дополнительного соглашения № 2 к договору №3 купли-продажи векселей от 24.11.2016г. Цена векселя изменена с 52 900 тыс. рублей на 51 480 тыс. рублей;
- дополнительного соглашения №2 к договору №4 купли-продажи векселей от 30.11.2016г. Цена векселя изменена с 25 510 тыс. рублей на 24 820 тыс. рублей.

На заседании Совета Директоров 02 февраля 2017 года принято решение об определении цены сделки, в совершении которой имеется заинтересованность и о последующем одобрении Соглашения об уступке права (требования) между ООО «МирныйНефтегаз» и ОАО «ЯТЭК» от 09 января 2017г. задолженности:

1. по договорам займа выданным:

- ООО «Наутилус» на общую сумму 351 281 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга – 320 000 000руб., сумма начисленных процентов – 31 281 тыс.рублей.;
- ООО «Инвестор» на общую сумму 302 858 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга – 286 500 000руб., сумма начисленных процентов – 16 358 тыс. рублей;
- ООО «Сибирские цветные металлы» на общую сумму 839 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга –789 000руб., сумма начисленных процентов – 50 тыс. рублей;
- ООО «Сахагазсинтез-недра» на общую сумму 6 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга – 6 тыс. рублей;
- ООО «Межозерное» на общую сумму 350 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга 331 тыс. рублей, сумма начисленных процентов – 19 тыс. рублей.

2. по договору займа полученного:

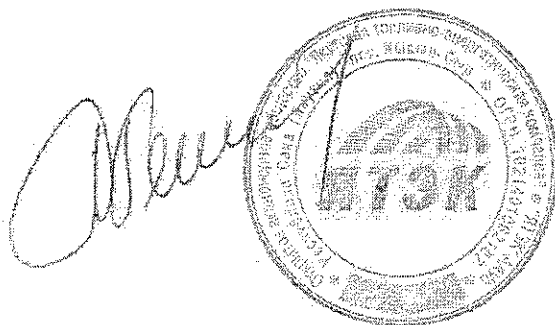
- ООО «Восточно-Сибирская компания» на общую сумму 12 475 тыс. рублей, в т.ч. сумма основного долга – 11 818 тыс. рублей, сумма начисленных процентов – 657 тыс. рублей.

На заседании Совета Директоров 01 марта 2017 года принято решение на совершение Обществом сделки по отчуждению имущества Общества, вносимого в качестве дополнительного вклада в уставный капитал дочернего общества ООО «МирныйНефтеГаз» путем передачи имущества по рыночной стоимости в размере 549 627 тыс. рублей, без учета НДС.

На заседании Совета директоров 02 марта 2017 года принято решение о создании дочерних юридических лиц со 100% участием Общества с уставным капиталом в размере 10 000 (десять тысяч) рублей:

- ООО «ЯТЭК – Сервис»;
- ООО «ЯТЭК – Моторное топливо».

Руководитель



Р. Р. Геворкян

28 марта 2017г