

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Энергонефть Томск»

за 2015 год

**МОСКВА
2016**

УЧАСТНИКУ

Общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск».

Сокращенное наименование: ООО «Энергонефть Томск».

Основной государственный регистрационный номер: 1027001619369.

Место нахождения: Российская Федерация, 636785, Томская обл., г. Стрежевой, ул. Строителей, дом 95.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Полное наименование: Акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

Сокращенное наименование: АО «АКГ «РБС».

Основной государственный регистрационный номер: 1027739153430.

Место нахождения: Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Суцевский вал, д. 5, стр. 3.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство ООО «Энергонефть Томск» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

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

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

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

МНЕНИЕ

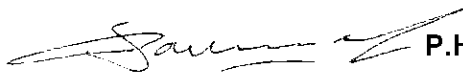
По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Энергонефть Томск» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Приложения: Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Энергонефть Томск» за 2015 год на 44 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 1 листе.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - Отчет об изменениях капитала – на 4 листах.
 - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
 - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 35 листах.

«14» марта 2016 г.

Заместитель генерального директора
АО «АКГ «РБС»,
действующий на основании доверенности
№ 13 от 11 января 2016 года
(кв. аттестат № 06-000127 от 29.08.2012
выдан на неограниченный срок)



Р.Н. Ракшаев

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 года**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергонефть Томск" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество по ОКОПФ/ОКФС
 с ограниченной ответственностью/частная по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) Российская Федерация, 636785, Томская область, город Стрежевой,
улица Строителей, дом 95

Коды		
0710001		
31	12	2015
55721040		
7022010799		
40. 30. 14		
1 23 00	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
разд. 5	Основные средства	1150	18 259	16 129	15 947
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
разд. 9	Финансовые вложения	1170	46 395	-	-
разд. 15	Отложенные налоговые активы	1180	15 859	15 678	16 546
разд. 7	Прочие внеоборотные активы	1190	1 457	1 124	3 555
	Итого по разделу I	1100	81 970	32 931	36 048
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
разд. 8	Запасы	1210	54 880	56 839	63 441
разд. 8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	402	1 230	1 134
разд. 11	Дебиторская задолженность	1230	243 920	156 687	170 505
разд. 11	<i>в том числе: Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты</i>	1231	242 528	149 264	170 505
разд. 11	<i>Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты</i>	1232	1 392	7 423	-
разд. 9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	113 587	75 930
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1242	-	-	-
разд. 10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11	451	22
разд. 11	Прочие оборотные активы	1260	674	299	234
	<i>в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда</i>	1261	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	299 887	329 093	311 266
	БАЛАНС	1600	381 857	362 024	347 314

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
разд. 13	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
разд. 13	Резервный капитал	1360	1	-	-
разд. 14	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 149	9 181	3 536
	Итого по разделу III	1300	11 160	9 191	3 546
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
разд. 15	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 520	4 266	5 802
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 520	4 266	5 802
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
разд. 11	Кредиторская задолженность	1520	236 960	229 196	212 254
разд. 11	Доходы будущих периодов	1530	394	98	266
разд. 18	Оценочные обязательства	1540	126 823	119 273	125 446
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	364 177	348 567	337 966
	БАЛАНС	1700	381 857	362 024	347 314



(подпись)

В.А. Мажуриң
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Иванова
(расшифровка подписи)

дов. № 118-АС от 01.01.2016г

" 29 " января 20 16 г.

Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 15 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергонефть Томск" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество по ОКОПФ/ОКФС _____
с ограниченной ответственностью/ частная по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2015
55721040		
7022010799		
40.30.14		
1 23 00		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 15 г.	январь- декабрь 20 14 г.
разд.14	Выручка	2110	2 286 870	1 949 164
разд.14	Себестоимость продаж	2120	(2 080 232)	(1 754 967)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти	2130	(-)	(-)
разд.14	Валовая прибыль (убыток)	2100	206 638	194 197
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
разд.14	Управленческие расходы	2220	(169 656)	(163 595)
разд.14	Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 982	30 602
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
разд.14	Проценты к получению	2320	7 851	7 674
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333		
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	(-)	(-)
разд.14	Прочие доходы	2340	7 233	7 359
разд.14	Прочие расходы	2350	(36 351)	(32 885)
разд.14	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 715	12 750
разд.15	Текущий налог на прибыль	2410	(5 678)	(7 423)
разд.15	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	(4 608)	(4 205)
разд.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 254)	1 536
разд.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	181	(867)
	Прочее	2460	-	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	(-)	(-)
	Налог на вмененный доход	2464	(-)	(-)
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7 964	5 996

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	январь- За декабрь 20 15 г.	январь- За декабрь 20 14 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	7 964	5 996
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



В.А. Мажурин
(подпись) (расшифровка подписи)

Н.В. Иванова
(подпись) (расшифровка подписи)

дов. № 118-АС от 01.01.2016г

" 29 " января 20 16 г.

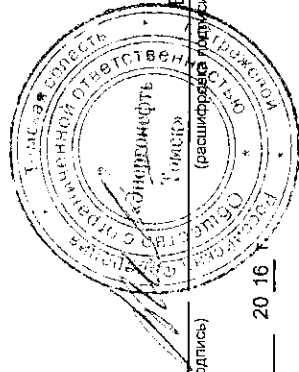
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(351)	(351)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	(351)	(351)
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3200	10	-	-	-	9 181	9 191
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	1	7 964	7 965
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7 964	7 964
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(5 996)	(5 996)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	-	(5 996)	(351)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	1	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015г.	3300	10	-	-	1	11 149	11 160

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2013г.	Изменения капитала за 20 14 г.		На 31 декабря 20 14 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 20 14г.	На 31 декабря 20 13 г.
Чистые активы	3600	11 554	9 289	3 811



Руководитель _____ (подпись) _____ (подпись) _____
 В.А. Мажурин Н.В. Иванова
 Главный бухгалтер (расшифровка подписи)

" 29 января 20 16 г.

Дов. № 118-АС от 01.01.2016г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2015 год**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Энергонефть Томск" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Общество с ограниченной ответственностью/ частная по ОКЕИ
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
2015	12	31
55721040		
7022010799		
40.30.14		
1 23 00	16	
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г	За 2014 г
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 058 999	1 592 543
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 046 772	1 561 952
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	190	
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	12 037	30 591
Направлено денежных средств - всего	4120	(2 125 493)	(1 549 558)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 234 984)	(766 586)
в связи с оплатой труда работников	4122	(557 783)	(502 088)
процентов по долговым обязательствам	4123		
на расчеты по налогу на прибыль	4124	(13 966)	(4 874)
поисковые затраты	4128	()	()
на прочие платежи	4129	(318 760)	(276 010)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(66 494)	42 985
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	436 371	610 793
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	422 677	610 793
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 694	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(364 680)	(653 013)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 793)	(4 564)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(355 484)	(648 449)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(1 403)	
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	71 691	(42 220)

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г	За 2014 г
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других			
долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(5 637)	(336)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(5 637)	(336)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 637)	(336)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(440)	429
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	451	22
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11	451
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

В.А. Мажурин

Главный бухгалтер

Н.В. Иванова

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 января 2016 г.

дов. № 118-АС от 01.01.2016г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	3
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год.....	3
4	Информация об учетной политике.....	4
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	7
6	Нематериальные активы	11
7	Прочие внеоборотные активы	12
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	12
9	Финансовые вложения	14
10	Денежные средства.....	17
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	18
12	Налоговая задолженность	21
13	Капитал	22
14	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	23
15	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	25
16	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	27
17	События, произошедшие после отчетной даты	27
18	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	28
19	Операции со связанными сторонами	31
20	Информация по прекращаемой деятельности	31
21	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	31
22	Прочая информация.....	31
	22.1 Вопросы защиты окружающей среды	31
	22.2 Страхование.....	31
	22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы	31
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	32

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

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

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

ООО «Энергонефть Томск» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью решением собрания Учредителей (протокол № 1 от 15 января 2001 года) утвержденному постановлением Главы Администрации г.Стрежевого № 72 от 19.02.2001года.

Место нахождения Общества

Российская Федерация, 636785, Томская область, г. Стрежевой, ул.Строителей, 95

Исполнительные и контрольные органы Общества

Учредительными документами Общества Совет директоров не предусмотрен.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Мажуриин Виктор Александрович.

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

<i>Ф.И.О.</i>	<i>должность</i>
Рыбаков Юрий Алексеевич	Начальник сектора аудита производственной деятельности управления внутреннего аудита ОАО «Томскнефть» ВНК
Горячев Дмитрий Анатольевич	Главный специалист сектора аудита производственной деятельности управления внутреннего аудита ОАО «Томскнефть» ВНК
Цой Надежда Анатольевна	Главный специалист отдела аудита экономической деятельности управления внутреннего аудита ОАО «Томскнефть» ВНК

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

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	ОАО «Томскнефть» ВНК	100%

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Передача электроэнергии;
- Производство тепловой энергии (мощности) не в режиме комбинированной выработки;
- Услуги по водоснабжению;
- Услуги по водоотведению;
- Техническое обслуживание и текущий ремонт;
- Капитальный, текущий ремонт пусконаладочные работы, электромонтажные работы;
- Посреднические услуги.

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 972 человек, что на 21 больше по сравнению с прошлым годом.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год

В отчетном периоде корректировка входящих остатков не проводилась.

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, в предыдущих отчетных периодах осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	данные предыдуш ей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
<i>Прочие внеоборотные активы</i>	119 0				
на 31.12.13г		2 075	3 555	1 480	Изменения учетной политики Общества
на 31.12.14г		1 124	1 124	0	
<i>Расходы будущих периодов</i>	121 5				
на 31.12.13г		1 662	0	(1 662)	Изменения учетной политики Общества
на 31.12.14г		0	0	0	
<i>Дебиторская задолженность</i>	123 0				
на 31.12.13г		170 557	170 505	(52)	Изменения учетной политики Общества
на 31.12.14г		156 687	156 687	0	
<i>Прочие оборотные активы</i>	126 0				
на 31.12.13г		689	234	(455)	Изменения учетной политики Общества
на 31.12.14г		299	299	0	
<i>Кредиторская задолженность</i>	152 0				
на 31.12.13г		212 943	212 254	(689)	Изменения учетной политики Общества
на 31.12.14г		229 196	229 196	0	

4 Информация об учетной политике

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

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

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

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

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

1. Уточнен порядок осуществления сверки расчетов между предприятиями Группы ОАО «Томскнефть» ВНК: сверка внутригрупповых оборотов производится ежемесячно по состоянию на последнее число отчетного месяца, подписание актов сверки – ежеквартально по состоянию на последнее число отчетного квартала.

2. Произведено уточнение в учете МПЗ НВЛ и НЛ, оприходованных при ликвидации объектов ОС, возвратных отходов, излишков от инвентаризации при определении их рыночной стоимости по отчету оценщика: услуги оценщика в стоимость МПЗ не включаются и отражаются в составе прочих расходов Общества.

3. Изменены сроки проведения инвентаризации основных средств. С 2016 г. инвентаризация ОС проводится 1 раз в 3 года. До 2016 г. инвентаризация основных средств (объектов недвижимости и транспортных средств, подлежащих ежегодному государственному техническому осмотру) проводилась один раз в 2 года, прочие основные средства – ежегодно.

4. Изменен список активов, улучшающих условия труда работников Общества и оказывающих влияние на их работоспособность и здоровье, которые учитываются в составе основных средств. С 2016 года в этот список включаются: телевизоры, кондиционеры, холодильники, морозильные камеры, стиральные машины, посудомоечные машины, микроволновые печи, электроплиты (в т.ч. варочная поверхность, духовые шкафы). До 2016 года в этот список входили: холодильники, печи СВЧ, кофеварки и т.д., а также предметы интерьера (ковры, картины и т.д.), и, при соблюдении условия не превышения стоимости таких объектов более 40 000 рублей за единицу, в 2015 году данные активы учитывались в составе материально-производственных запасов.

5. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. С 2016 года такие объекты отражаются на субсчете 10-09 «ОС, учитываемые в составе МПЗ», забалансовый учет осуществляется на счете 019 «ОС, учитываемые в составе МПЗ в эксплуатации». До 2016 г. такие объекты отражались на отдельном субсчете 01.13 «Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб.», забалансовый учет отражался на забалансовом счете 013 «ОС стоимостью в пределах лимита».

6. Доходные вложения в материальные ценности с 2016г. отражаются в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности». До 2016г. доходные вложения отражались: при стоимости более 40 тыс. рублей – в составе

основных средств на субсчете 01.02 «Основные средства, сданные в аренду и на хранении», при стоимости не более 40 тыс. рублей – в составе МПЗ на субсчете 01.13 «Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб.» счета 01 «Основные средства».

7. С 2016 г. в Обществе при определении срока полезного использования объектов ОС используется «Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденная для применения Группой ОАО «Томскнефть» ВНК. До 2016 г. применялась Классификация основных средств, утвержденная для применения в ОАО «НК «Роснефть».

8. Изменились критерии выделения сложных объектов основных средств в части удаления ограничений в стоимости сложных объектов ОС и их компонентов. До 2016 г. такие стоимостные ограничения были следующие: стоимость сложного объекта должна составлять не менее 5 млн. руб., прогнозная стоимость компонента (суммарная стоимость аналогичных компонентов) должна составлять более 5 % от первоначальной стоимости сложного объекта.

9. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с доставкой МПЗ, с 2016 г. учитываются:

- если на основании первичных документов их можно отнести к конкретной номенклатуре конкретной партии запасов - в составе стоимости запасов,
- если нет - в составе отклонений на отдельном субсчете балансового счета 10.

До 2016г. транспортно - заготовительные расходы по материалам непосредственно включались в фактическую себестоимость материала (пропорционально стоимости материалов).

10. Изменена оценка при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии. С 2016г. оценка МПЗ, числящихся на балансовом счете 10 «Материалы», производится по методу ФИФО. До 2016г. их оценка производилась по методу средней себестоимости (взвешенная оценка).

11. С 2016г. изменен учет специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования – они учитываются в составе внеоборотных активов, если выполняются условия их признания в качестве основных средств, и стоимость единицы учета превышает 40 тыс. рублей, при невыполнении указанных условий – они учитываются в составе оборотных активов. До 2016 г. все специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование учитывались в составе оборотных активов и полностью списывались на расходы при передаче в производство (эксплуатацию).

12. Уточнен порядок отнесения к объектам учета расходов будущих периодов фиксированных разовых платежей за приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности. До 2016г. к объекту РБП относились фиксированные платежи, если период пользования правами превышал 12 месяцев. В 2016г. это условие удалено.

13. Изменен порядок списания РБП. С 2016г. применяется принцип существенности при списании всех видов РБП: существенные расходы будущих периодов (более 40 тыс. рублей) признаются в расходах равномерно по срокам согласно подтверждающему документу. Несущественные объекты РБП признаются в составе текущих расходов одновременно независимо от срока использования. До 2016г. РБП, срок использования которых превышал 12 месяцев, списывались в течение установленного срока полезного использования, РБП, срок использования которых составляет 12 месяцев или менее 12 месяцев, списывались одновременно и признавались в составе расходов текущего периода.

14. С 2016г. прекращается признание оценочных обязательств перед персоналом по оплате труда в связи с корректировками величины среднего заработка.

15. Изменен порядок отражения в учете налоговых санкций и пени в бюджет и внебюджетные фонды. С 2016 г. они отражаются в учете Общества на счете 99 «Прибыли и убытки». Переплата по налогам, пеням, штрафам и аналогичным платежам, по которым истек срок исковой давности, списывается за счет прочих расходов. До 2016г. штрафы и пени перед бюджетом и внебюджетными фондами отражались в составе прочих расходов.

16. Изменен порядок отражения в отчетности (бухгалтерский баланс) расходов на продажу, не признанных в отчетном месяце, формирующих сальдо по счету 44 «Расходы на продажу». С 2016г. они отражаются по строке «Затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)». До 2016г. указанные расходы отражались по строке «Запасы».

17. С 2016г. метод начисления распространяется только на расходы Общества и кредиторскую задолженность. До 2016г. по методу начисления, в случае отсутствия надлежаще оформленных первичных учетных документов, в учете отражались, кроме того, доходы Общества и дебиторская задолженность.

18. С 2016г. отменен уровень существенности 500 тыс. рублей применительно к одному договору нарастающим итогом с начала года для применения метода начисления по расходам, не закрытым надлежаще оформленными первичными документами.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Кроме того, в состав основных средств относились земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), отражены по статье 1150 «Основные средства¹», в связи с чем строка 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» в отчетности не сформирована. Остаточная стоимость таких объектов составляла:

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

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включались в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- Здания	от 15 до 100 лет
- Сооружения	от 7 до 30 лет
- Машины и оборудование	от 2 до 16 лет
- Транспортные средства	от 2 до 10 лет
- Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 15 лет

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

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

- земельные участки;
- здания;

¹ За исключением дочерних обществ, для которых единственным или преобладающим видом деятельности является сдача имущества в лизинг, в аренду, такие общества отражают имущество, переданное в лизинг (аренду) в составе доходных вложений в материальные ценности.

- сооружения;
- передаточные устройства;
- погружное оборудование;
- транспортные средства.

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признавалась стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяло стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определялась исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретались аналогичные объекты основных средств.

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

Таблица 2
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода				изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	рекласс между группами***		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		переведено из группы	переведено в группу		
Основные средства всего	2015	69 242	(53 113)	9 218	(3 006)	2 048	(6 130)	0	0	75 454	(57 195)
	2014	63 783	(47 836)	6 944	(1 485)	1 485	(6 762)	0	0	69 242	(53 113)
Здания и сооружения	2015	2 239	(1 037)	1 013	(1 026)	68	(176)	0	0	2 226	(1 145)
	2014	1 214	(914)	1 025	(0)	0	(122)	0	0	2 239	(1 037)
Машины, оборудование, транспортные средства	2015	56 074	(42 849)	7 869	(1 787)	1 787	(5 288)	0	0	62 156	(46 350)
	2014	51 546	(38 571)	5 837	(1 309)	1 309	(5 588)	0	0	56 074	(42 849)
Прочие виды основных средств всего	2015	10 929	(9 227)	336	(193)	193	(666)	0	0	11 072	(9 700)
	2014	11 023	(8 351)	82	(176)	176	(1 052)	0	0	10 929	(9 226)
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация	2015	0	(0)	X	X	X	X	X	X	0	(0)
	2014	0	(0)	X	X	X	X	X	X	0	(0)

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
здания			
сооружения	0	0	0
Переведено объектов основных средств на консервацию	0	0	0
Получено объектов основных средств в аренду – всего	7 998 051	5 452 645	5 331 261
В том числе по видам:			
Здания и сооружения	3 511 052	2 238 129	2 229 543
Машины, оборудование, транспортные средства	4 479 307	3 206 538	3 093 847
Прочие виды основных средств	7 692	7 978	7 871
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	0	0	0

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представлялось возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражена в составе капитальных вложений.

6 Нематериальные активы

Собственные нематериальные активы у Общества отсутствуют.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитывались за балансом в оценке, определенной исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.	На 31.12.2013г.
Полученных в пользование			

Прочие	2 377	3 699	4 529
--------	-------	-------	-------

7 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

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

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	1 124	1 457
в том числе по видам: программное обеспечение	1 124	1 457
Всего	1 124	1 457

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы (за исключением готовой продукции) принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Готовая продукция принималась к учету по фактической производственной себестоимости:

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по средней (взвешенной) себестоимости.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

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

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражены по статье «Запасы».

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

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относились, расходы на продажу отражены по строке «Запасы».

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

Таблица 6
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2015г.		на 31.12.2014г.		на 31.12.2013г.	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	54 880	0	56 839	0	63 441	0
Сырье и материалы	54 880	0	56 839	0	63 441	0

Таблица 7
Информация о движении запасов и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступление	выбытие	начислено резерва в отчетном периоде	восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	85 164	(87 123)	0	0	0	0

Сырье и материалы	85 164	(87 123)	0	0	0	0
-------------------	--------	----------	---	---	---	---

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам.

В учете Общества отражались финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость.

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

Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня Общество не размещало.

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

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период					на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректура
					первоначальная стоимость	накопленная корректура		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные		
Всего	2015	113 587	0	355 485	(422 677)	0	0	0	0	46 395	0
	2014	75 930	0	648 449	(610 792)	0	0	0	0	113 587	0
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2015	0	0	46 395	(0)	0	0	0	0	46 395	0
	2014	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч.	2015	0	0	46 395	(0)	0	0	0	0	46 395	0
	2014	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

Предоставленные долгосрочные займы	2015	0	0	46 395	(0)	0	0	0	0	0	46 395	0
	2014	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочные вложения – всего	2015	113 587	0	309 090	(422 677)	0	0	0	0	0	0	0
	2014	75 930	0	648 449	(610 792)	0	0	0	0	0	113 587	0
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2015	113 587	0	309 090	(422 677)	0	0	0	0	0	0	0
	2014	75 930	0	648 449	(610 792)	0	0	0	0	0	113 587	0
Предоставленные краткосрочные займы	2015	113 587	0	309 090	(422 677)	0	0	0	0	0	0	0
	2014	75 930	0	648 449	(610 792)	0	0	0	0	0	113 587	0

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

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	46 395
Предоставленные долгосрочные займы ОАО «Томскнефть» ВНК	46 395

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

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	309 090
Предоставленные краткосрочные займы ОАО «НК «Роснефть»	309 090
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	422 677
Погашенные краткосрочные займы ОАО «НК «Роснефть»	422 677

Информация о совместной деятельности

Общество в отчетном периоде не осуществляло совместной деятельности.

10 Денежные средства

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

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

23/2011². Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

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

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	451	11
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	0	0
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	0	0

Денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, не выявлено.

11 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Общество являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС. Общая сумма поступлений за 2015 год составила 452 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 351 тыс. руб.

Так же Общество получало государственную помощь в виде средств финансового обеспечения мероприятий по созданию рабочих мест для инвалидов за счет средств Фонда занятости 59 тыс. руб., остаток средств на конец отчетного периода составил 43 тыс. руб.

² Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

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

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		изменения за период										остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	выбыло	поступило	убыток от списания задолженности, неопрысканной резервом	начислено резерва	реклассификация по срокам погашения		восстановлено резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
								переведено из долгосрочной +/()	переведено из краткосрочной +/()						
Дебиторская задолженность – всего	2015г	157 214	(527)	2 731 752	2 731 752	117	(1 377)			1 323	244 384	(464)			
	2014г	171 394	(889)	2 315 174	2 315 174	255	(903)			1 010	157 214	(527)			
Долгосрочная дебиторская задолженность	2015г	7 423		7 678	7 678						1 392				
	2014г			7 423	7 423						7 423				
Прочие дебиторы, в т.ч.	2015г	7 423		7 678	7 678						1 392				
	2014г			7 423	7 423						7 423				
Прочая дебиторская задолженность	2015г	7 423		7 678	7 678						1 392				
	2014г			7 423	7 423						7 423				
Краткосрочная дебиторская задолженность	2015г	149 791	(527)	2 724 074	2 724 074	117	(1 377)			1 323	242 992	(464)			
	2014г	171 394	(889)	2 307 751	2 307 751	255	(903)			1 010	149 791	(527)			
в т.ч.:	2015г	145 393	(503)	2 699 218	2 699 218	109	(511)			472	235 810	(433)			
и	2014г	145 483	(756)	2 303 743	2 303 743	139	(896)			1 010	145 393	(503)			
Покупатели заказчики	2015г	1 662	0	3 519	3 519	0	0			0	3 882	0			
	2014г	1 487	0	2 110	2 110	0	0			0	1 662	0			

Прочие дебиторы, в т.ч.	2015г	2 736	(24)	21 337	(20 765)	8	0	(866)	0	0	851	3 300	(31)
	2014г	24 424	(133)	1 898	(23 470)	116	0	(7)	0	0	0	2 736	(24)
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2015г	1 296	0	14 414	(14 117)	0	0	0	0	0	0	1 593	0
	2014г	13 760	0	481	(12 945)	0	0	0	0	0	0	1 296	0
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2015г	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0
	2014г	110	(110)	9	(9)	110	0	0	0	0	0	0	0
Прочая дебиторская задолженность	2015г	1 440	(24)	6 923	(6 648)	8	0	(866)	0	0	851	1 707	(31)
	2014г	10 554	(23)	1 408	(10 516)	6	0	(7)	0	0	0	1 440	(24)

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

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2015г	229 196	236 960
	2014г	212 254	229 196
Долгосрочная кредиторская задолженность	2015г	0	0
	2014г	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность	2015г	229 196	236 960
	2014г	212 254	229 196
Поставщики и подрядчики	2015г	136 462	132 498
	2014г	129 679	136 462
Задолженность перед работниками общества	2015г	26 700	28 581
	2014г	26 926	26 700
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2015г	61 810	70 210
	2014г	49 650	61 810
Авансы полученные	2015г	1 962	3 414
	2014г	3 817	1 962
Прочие кредиторы	2015г	1 908	2 257
	2014г	1 495	1 908

12 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2015 году, составили:

- налог на прибыль – 20%,
- налог на добавленную стоимость – 18%,
- налог на имущество – 2,2%

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

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

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>Всего:</i>	1 593	1 295	13 649
Налог на добавленную стоимость (НДС)			
Налог на прибыль	643	815	13 379
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам			
Задолженность государственных внебюджетных фондов	950	480	270

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

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>Всего:</i>	70 210	61 810	49 650
Налог на добавленную стоимость (НДС)	53 884	47 858	36 095
Налог на прибыль	183		
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	4 131	4 114	4 005
Задолженность государственных внебюджетных фондов	12 012	9 838	9 439

13 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тыс. руб.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы резервного капитала. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5% уставного капитала). На 31.12.2015г. резервный капитал сформирован в сумме 0,5 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 11 554 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (9 289 тыс. руб.) составило 2265 тыс. рублей или 24%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 11 544 тыс. руб.

14 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)³. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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

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

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила 9 181 тыс.руб., на конец периода составила 3 185 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 5 996 тыс.руб.;

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 7 964 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

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

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 286 870	1 949 164
В том числе:		
Передача электроэнергии	1 504 186	1 146 965
Производство и отпуск тепловой энергии	311 520	346 065

³ утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД

Услуги по водоснабжению и водоотведению	145 321	143 113
Техническое обслуживание	270 661	255 430
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:	(2 080 232)	(1 754 967)
В том числе:		
Передача электроэнергии	(1 331 232)	(1 049 760)
Производство и отпуск тепловой энергии	(289 916)	(278 617)
Услуги по водоснабжению и водоотведению	(170 182)	(158 662)
Техническое обслуживание	(244 833)	(221 932)
Валовая прибыль	206 638	194 197
Коммерческие расходы	0	0
Общехозяйственные и административные расходы	(169 656)	(163 595)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	36 982	30 602
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам	(21 267)	(17 852)
В том числе:	7851	7674
<i>Проценты к получению</i>		
<i>Проценты к уплате</i>	0	0
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	1 725	202
В том числе:	700	202
Доходы от продажи товароматериальных ценностей		
Доходы от продажи основных средств	1 025	0
Доходы от продажи прочего имущества	0	0
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества	(1 633)	(422)
В том числе:	(608)	(422)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей		
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(1 025)	0
Стоимость выбывшего прочего имущества	0	0
Иные прочие доходы	5 508	7 157
В том числе:		
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	1 775	526
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	669	734
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	1 322	1 002
- нематериальных активов	0	0
- материально-производственных запасов	0	0
- финансовых вложений	0	0
- дебиторской задолженности	1 322	1 002
Прочие доходы	1 742	4 895
Иные прочие расходы	(34 718)	(32 463)
В том числе:	0	0
Курсовые разницы		
Банковские услуги	(1 557)	(2 512)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(1 462)	(547)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	(1 123)	(868)
Пени и штрафы по налогам и сборам		
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(1 378)	(903)
- нематериальных активов	0	0
- материально-производственных запасов	0	0
- финансовых вложений	0	0
- дебиторской задолженности	(1 378)	(903)

Прочие расходы	(29 198)	(27 633)
----------------	----------	----------

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

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	407 934	350 586
Затраты на оплату труда	655 810	565 148
Отчисления на социальные нужды	187 344	159 525
Амортизация	6 062	8 200
Прочие затраты	992 738	835 103
Итого по элементам затрат	2 249 888	1 918 562

15 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

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

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;
- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

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

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

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

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

Таблица 18
Информация об отложенных и постоянных

налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	4 266	12 106	9 852	6520
Отложенные налоговые активы	15 678	1 863	1 682	15 859
Постоянные налоговые активы	X	417	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	(5 025)	X	X

Показатель условного дохода (расхода) по налогу на прибыль составляет 3 143 тыс.руб.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 23 040 тыс. руб. (в 2014 году сумма постоянных разниц 21 025 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, не принимаемых в целях налогообложения.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 905 тыс. руб. (за 2014 год 4 337 тыс. руб.).

В качестве одного из источников вычитаемой временной разницы, оказывающего влияние на корректировку условного расход, являются расходы по созданию оценочных обязательств на вознаграждение по итогам работы за год и на предстоящую оплату отпусков, исчисляемый по данным налогового учета, которые составили 321 тыс. руб. (за 2014 год (956) тыс. руб.).

При этом, сумма возникших в отчетном году вычитаемых временных разниц составила 9 315 тыс. руб. (за 2014 год 50 829 тыс. руб.), сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов, составила в отчетном году 55 166 тыс. руб. (за 2014 год 50 615 тыс. руб.). Возникновение вычитаемых временных разниц связано с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и налогообложении.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль исчисляемого по правилам налогового учета, составила 11 270 тыс. руб. (за 2014 год - 7 680 тыс. руб.).

При этом, сумма возникших в отчетном году налогооблагаемых временных разниц составила 60 530 тыс. руб. (за 2014 год - 17 715 тыс. руб.), сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц, повлекшая за собой уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств, составила в отчетном году 49 260 тыс. руб. (за 2014 год - 25 395 тыс. руб.). Возникновение налогооблагаемых временных разниц связано с различиями в признании расходов в бухгалтерском учете и налогообложении.

Налогооблагаемая база за 2015 год составила 28 390 тыс. руб. (за 2014 год 37 115 тыс. руб.).

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств» суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций, отсутствуют.

Таблица 19
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	21 330	60 530	49 260	32 600
Вычитаемые временные разницы	78 390	9 315	8 410	79 295
Отрицательные постоянные разницы	X	2 085	X	X
Положительные постоянные разницы	X	25 125	X	X

16 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 7 964 тыс.руб.

По итогам работы за 2014 год Общество выплатило дивиденды в сумме 5 996 тыс. рублей.

17 События, произошедшие после отчетной даты

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 0.25 % от валюты Бухгалтерского баланса (применительно к активам и обязательствам) или 0.25% от выручки (применительно к доходам/расходам).

События после отчетной даты, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, на движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания финансовой отчетности за 2015 год отсутствуют.

18 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Таблица 20
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	описание оценочного обязательства	остаток на начало периода	возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных	остаток на конец периода

						значений/п еревод из долгосрочн ой в краткосро чную часть	
Всего:		119 273	152 400	144 850	0	0	126 823
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности		119 273	152 400	144 850	0	0	126 823
- оценочное обязательство по выплате вознаграждения по итогам работы за год	Обязательс тво в связи с положение м о выплате вознагражд ений по итогам работы за год (срок исполнения март 2016 г)	42 047	48 400	42 455	0	0	47 992
- оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков	Обязательс тво в связи с обязанность ю по оплате отпусков (срок исполнения 2016 год)	77 226	104 000	102 395	0	0	78 831
Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов		0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов		0	0	0	0	0	0

Общество по состоянию на 31.12.2015г. не имеет выданных и полученных обеспечений, в отношении которых и вероятность возникновения которых в будущем существует неопределенность.

Поручения в пользу третьих лиц отсутствуют.

Имущество, находящееся в залоге, отсутствует.

Оценочные обязательства по судебным искам и т.п. не создавались в связи с тем, что у Общества на отчетную дату нет незавершенных судебных разбирательств, выданных гарантийных обязательств в отношении оказанных услуг, выполненных работ и других

аналогичных факторов, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества.

Прочих условных активов и условных обязательств Общество не имеет.

19 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

20 Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2015 году не заключало сделок по продаже активов, не прекращало исполнения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности.

В Обществе отсутствуют виды деятельности, подлежащие прекращению в 2015 году.

21 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В Обществе отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества положительные.

22 Прочая информация

22.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Существенная информация по текущим обязательствам, связанным с защитой окружающей среды, и ликвидацией негативного воздействия деятельности Общества на окружающую среду раскрыта в соответствующих видах обязательств разделах настоящих Пояснений.

22.2 Страхование

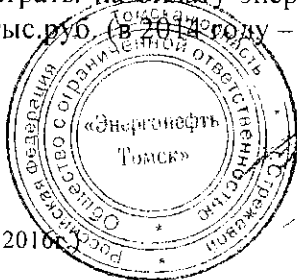
Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

22.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2015 году, в сумме 316 842 тыс. руб. (в 2014 году – 339 582 тыс. руб.).

Руководитель

Главный бухгалтер
(доверенность № 118-АС от 01.01.2016г.)



В.А. Мажурин

Н.В. Иванова

« 29 » января 2016г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

Дочерних обществ, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50% уставного капитала или контролирует другим способом, Общество не имеет.

2. Зависимые общества

Зависимых обществ, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % уставного капитала и оказывает существенное влияние, Общество не имеет.

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору;
- Главному инженеру;
- Заместителю генерального директора по экономике и финансам;
- Заместителю генерального директора по экономической безопасности;
- Заместителю генерального директора по общим вопросам;
- Заместителю генерального директора по кап. ремонту;
- Заместителю главного инженера по эксплуатации.

Таблица 21
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	22 415	13 327
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	18 862	11 654
Отчисления во внебюджетные фонды	3 523	1 664
Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)	30	9
Долгосрочные вознаграждения:		0

3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % уставного капитала Общества.

Владельцами Общества являлись:

ООО «Дуома» - доля в уставном капитале 54%;

ООО «Альциона» - доля в уставном капитале 46%;

С 18.09.2015г. владельцем Общества является ОАО «Томскнефть» ВНК – доля в уставном капитале 100%.

Таблица 22
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	523 462	513 486
Прочие доходы	523 462	513 486
<i>Затраты и расходы</i>	(677 928)	(468 432)
Покупка нефти и газа	(11 846)	(13 501)
Прочие расходы	(666 082)	(454 931)
<i>Прочие операции</i>	(51 599)	(1 150)
Покупка основных средств		
Получение краткосрочных кредитов и займов		
Получение долгосрочных кредитов и займов		
Проценты к получению	1 392	0
Выдача краткосрочных кредитов и займов	(46 395)	0
В т.ч. ОАО «Томскнефть» ВНК	(46 395)	0
Выплата дивидендов, всего	(5 996)	(350)
В т.ч.		
ООО «Дуома»	(3 235)	(189)
ООО «Альциона»	(2 758)	(161)
Прочие (претензии)	(600)	(800)
<i>Денежные потоки</i>	(964 426)	(534 175)
Денежные потоки от текущих операций	(958 789)	(533 839)
<i>Поступления</i>	346 024	147 690
<i>От продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>	346 024	147 690
<i>Платежи</i>	(1 304 813)	(681 529)
<i>Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>	(514 813)	(81 529)
<i>Прочие платежи</i>	(790 000)	(600 000)
Денежные потоки от финансовых операций	(5 637)	(336)
<i>Платежи</i>	(5 637)	(336)
<i>Выплата дивидендов, всего</i>	(5 637)	(336)
В т.ч.		
ООО «Дуома»	(3 235)	(189)
ООО «Альциона»	(2 758)	(147)

Таблица 23
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	81 587	147 273
Денежные средства и их эквиваленты	0	0
Дебиторская задолженность, в т.ч.	81 587	97 491
- долгосрочная	0	1 392
Авансы выданные, в т.ч.	0	3 387
- долгосрочные	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	0	46 395
Обязательства	48 620	50 073
Кредиторская задолженность, в т.ч.	48 620	50 073
- долгосрочная	0	0

5. Прочие связанные стороны

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

Прочими связанными сторонами по состоянию на отчетную дату являются:

ОПФ	Наименование	ИНН	КПП
ЗАО	Васюган	7022009257	702201001
ООО	МНУ	7022009112	702250001
ОАО	НК Роснефть	7706107510	997150001
ОАО	Томскнефтепродукт ВНК	7017004060	701701001
ООО	Имущество-Сервис-Стрежевой	7022012323	702701001
ООО	Крон	7021055814	702201001
ООО	Нефтепромремонт	7022009183	702201001
ООО	Печатник	7022009627	702201001
ООО	ПРС	7022011425	702201001
ООО	РН-Карт-Томск	7017210810	701701001
ООО	РН-Сервис-Экология	7022009063	702207001
ООО	Стрежевское ДРСУ	7022009144	702201001
ООО	Стрежевской НПЗ	7022010012	702201001
ООО	Томскнефть-Сервис	7022013599	702201001
ООО	УТТ-2	7022009225	702201001
ООО	ЦИТ	7022010816	702201001
ООО	ЦПБ-С	7022017794	702201001
ООО	ЧОП РН-Охрана-Томск	7017186941	702201001
ООО	ЮНГ-Нефтехимсервис	8604035459	862450001
ООО	РН-Учет	770585929	770501001
ЗАО	Нижневартовскбурнефть	8603083844	862450001
ООО	РН-Информ	7725624249	772501001

Таблица 24
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	67 831	91 257
Прочие доходы	67 831	91 257
Затраты и расходы	(69 163)	(79 579)
Прочие расходы	(69 163)	(79 579)
Прочие операции	(302 982)	(640 929)
Выдача краткосрочных кредитов и займов	(309 090)	(648 449)
Проценты к получению	6 271	7 674
Услуги банка	(163)	(154)

Таблица 25
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	135 987	8 704
Денежные средства и их эквиваленты	451	11
Дебиторская задолженность, в т.ч.	21 898	8 688
- долгосрочная	7 423	0
Авансы выданные, в т.ч.	51	5
- долгосрочные	0	0
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, в т.ч. долгосрочные	113 587 0	0 0
Обязательства	8 608	10 073
Кредиторская задолженность, в т.ч.	8 608	10 073
- долгосрочная		

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