

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2014 ГОД
АО «ННК-Актив»**

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 г.

Содержание

I. Общие сведения.....	4
1. Информация об Обществе	4
2. Операционная среда Общества	5
II. Учетная политика	7
1. Основа составления	7
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	7
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	8
4. Основные средства	8
5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
6. Финансовые вложения	9
7. Запасы	9
8. Расходы будущих периодов	10
9. Дебиторская задолженность	10
10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
11. Уставный, добавочный и резервный капитал	11
12. Кредиты и займы полученные	12
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	12
14. Расчеты по налогу на прибыль	13
15. Доходы	14
16. Расходы	14
17. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	15
18. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год	15
19. Данные прошлых отчетных периодов	15
19.1 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет	15
III. Раскрытие существенных показателей	17
1. Нематериальные активы	17
2. Основные средства	18
3. Прочие внеоборотные активы	18
4. Финансовые вложения	19

4.1 Долгосрочные финансовые вложения	19
4.2. Краткосрочные финансовые вложения	21
5. Запасы	23
6. Дебиторская задолженность	25
7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	28
8. Капитал и резервы	29
8.1 Уставный капитал.....	29
8.2 Резервный капитал	29
8.3 Добавочный капитал	29
9. Кредиты и займы	30
9.1 Кредиты полученные	30
9.2 Займы полученные	30
9.3 Прочая информация по заемным средствам.....	33
10. Кредиторская задолженность	33
11. Налоги.....	36
11.1 Налог на добавленную стоимость.....	36
11.2 Налог на прибыль организации.....	36
12. Информация по забалансовым счетам	37
13. Выручка от продаж.....	37
14. Расходы по обычным видам деятельности	37
15. Прочие доходы и прочие расходы	38
16. Прибыль на акцию.....	39
17. Связанные стороны	39
18. Информация по сегментам	48
19. Оценочные обязательства.....	48
20. Условные обязательства	49
21. События после отчетной даты.....	52
22. Управление финансовыми рисками.....	52
22.1 Кредитный риск	52
22.2 Риск ликвидности	53

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ННК-Актив» (далее «Общество») образовано в 2001 г. и осуществляет деятельность по оптовой продаже покупной нефти.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2014 г. составила 4 человека (31 декабря 2013 г. – 2 человека, 31 декабря 2012 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1, филиалов и представительств не имеет.

Уставный капитал Общества составляет: 888 000 тысяч рублей (888 000 размещенных обыкновенных акций, номинальной стоимостью 1 000 рублей).

Состав акционеров: Единственным акционером общества является Альянс Ойл Компани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.), Бермудские острова.

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Сведения об исполнительном органе: Полномочия единоличного исполнительного органа с 1 июля 2014 г. осуществляет Генеральный директор АО «ННК-Актив» Евдокимов Сергей Анатольевич.

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кушнир В. В.	ЗАО «ННК»	Начальник управления внутреннего контроля и аудита

На момент подготовки годовой отчетности Общества произошли изменения в Уставе организации, связанные с изменением наименования Общества, его правовой формы и юридического адреса.

С 14.08.2014 наименование Общества с ОАО «НК «Альянс» изменилось на ОАО «ННК-Актив».

С 12.01.2015 наименование Общества с ОАО «ННК-Актив» изменилось на АО «ННК-Актив», в связи со сменой правовой формы. Общество зарегистрировано по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1.

2. Операционная среда Общества

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

Политические и экономические события, наблюдавшиеся в последнее время в мире, в частности события на Украине и падение цен на нефть, оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на российскую экономику, включая дальнейшее ослабление рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. Эти события, включая текущие и будущие международные санкции в отношении некоторых российских организаций и граждан, а также связанная с ними неопределенность и волатильность финансовых рынков могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от ожиданий руководства.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения.

Обществом осуществляется постоянный мониторинг динамики факторов риска и предпринимаются меры по минимизации потенциальных негативных последствий для финансовых операций.

Отраслевые риски

Риски, связанные с ценами на нефть:

У Общества ограничены возможности контролировать цены на свою продукцию, которые в основном зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Рост цен на нефть может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества. Равно как снижение цен на нефть носит структурный характер и связано с падением общего мирового спроса.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, в том числе по выпущенным облигациям. Однако, учитывая наблюдающуюся в последнее время тенденцию к снижению налоговых ставок в стране, данный риск можно признать маловероятным.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества:

Общество осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судами, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Общества. В связи с этим риски, связанные с изменением судебной практики, оцениваются как незначительные.

В 2014 году согласно закону о контролируемых иностранных компаниях («КИК») было введено обложение налогом на прибыль в Российской Федерации иностранных компаний и иностранных структур без образования юридического лица (включая фонды), контролируемых налоговыми резидентами Российской Федерации (контролирующими лицами). Начиная с 2015 года, доход КИК будет облагаться налогом по ставке 20%.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом Общества № 1 от 31 декабря 2013 г.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 56,2584 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., 31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро на 31 декабря 2014 г. (31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., 31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Долгосрочные расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы».

4. Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств в бухгалтерском учете Общества начисляется линейным способом.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	50	40
Машины и оборудование	7	6
Транспортные средства	7	6
Компьютерная техника	-	4
Прочие	3	2

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам.

Некомпенсируемые арендодателем капитальные вложения в арендованные Обществом объекты основных средств, в случае, если в соответствии с заключенным договором аренды эти капитальные вложения являются собственностью Общества, учитываются в составе основных средств, при условии, что срок действия договора аренды с момента окончания работ, связанных с капитальными вложениями, превышает 12 месяцев/либо ежегодно пролонгируется действие краткосрочного договора аренды.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются на забалансовых счетах по стоимости согласно справке, предоставляемой Арендодателем к договору аренды.

Активы организации, предназначенные для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев, и стоимостью до 40 000 руб. включительно (малоценные ОС длительного пользования), принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов. При передаче этих объектов в эксплуатацию (материально ответственному лицу) их стоимость списывается в общем порядке (т.е. по методу ФИФО) на соответствующие счета учета затрат.

5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются по дополнительно введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

Выданные Обществом займы, по которым не предусмотрено получение доходов в форме процентов по займам, не включаются в состав финансовых вложений и учитываются Обществом в составе дебиторской задолженности (долгосрочной/краткосрочной).

7. Запасы

В качестве единицы бухгалтерского учета материально-производственных запасов используется номенклатурный номер, разрабатываемый Обществом в разрезе наименований материальных позиций. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, оценка запасов, включая покупные товары, производится по методу ФИФО.

8. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся следующие виды затрат (или затраты, связанные с приобретением указанных прав):

- права пользования программными продуктами;
- комиссия за организацию облигационного займа (долгосрочного);
- фирменный стиль АЗС (ребрендинг);
- добровольное медицинское страхование.

Все перечисленные виды расходов будущих периодов, кроме затрат по будущим сделкам, погашаются равномерно в течение периода, к которым они относятся. Срок погашения каждого вида расходов будущих периодов устанавливается при принятии его к учету.

Единицей учета расходов будущих периодов является каждый вид затрат (или затраты на приобретение каждого вида прав).

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерской отчетности в активе баланса в зависимости от установленного срока их погашения – в составе прочих внеоборотных активов, если установленный срок их погашения превышает 12 месяцев, или в составе запасов – если установленный срок их погашения составляет 12 месяцев и менее.

9. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражается в строке 1230 Бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков по беспроцентным займам, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

Общество создает резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если существует достоверная информация о том, что сомнительная задолженность будет погашена, она не резервируется, независимо от срока возникновения.

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

Денежные эквиваленты представляют собой высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В частности, к денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты со сроком погашения до трех месяцев с даты зачисления на депозитный счет.

Отчет о движении денежных средств характеризует движение денежных потоков организации с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах, а также на суммы, полученные от покупателей (заказчиков) в качестве возмещения за оплаченные Обществом расходы по электроэнергии, теплоэнергии и горячему водоснабжению в рамках договоров субаренды.

Налог на доходы физических лиц учитывается в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по оплате труда работников.

Показатели потока в отчете о движении денежных средств отражаются в рублях. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу Центробанка РФ на дату осуществления или поступления платежа.

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

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму эмиссионного дохода, полученного в результате размещения акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5% от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

12. Кредиты и займы полученные

Затраты, связанные с получением и использованием Обществом займов и кредитов, включают в себя:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

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

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- проведением экспертиз;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Проценты по причитающемуся к оплате выданному векселю (или облигации) учитываются в составе расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения).

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на выплату ежегодного вознаграждения работникам по итогам года;
- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

В случае если оценочное обязательство квалифицируется как долгосрочное, то оно оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины, рассчитанной в соответствии с пунктами 16 – 19 ПБУ 8/2010. Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости на последующие отчетные даты относится на прочие расходы.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

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

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

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

14. Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения (уменьшения) отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов и обязательств отражается развернуто.

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

15. Доходы

Выручка от продажи товаров и оказания услуг отражалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале других организаций признаются на дату возникновения права получения дивидендов (например, по дате Решения общего собрания акционеров).

16. Расходы

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, направленные на получение доходов.

Расходы по оплате труда Общества и соответствующие страховые взносы, связанные с начислениями по оплате труда, включаются в состав общехозяйственных расходов.

Коммерческие и управленческие расходы Общества признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг *полностью* в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

По торговым операциям часть коммерческих расходов – расходы на доставку (транспортные расходы) до мест хранения при приобретении покупных товаров – распределяется на реализованные товары и на остаток нерезализованных товаров.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Прочие расходы включают:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ей в пользование денежные средства;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- купля-продажа иностранной валюты;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте;
- расходы на благотворительную деятельность, осуществление спортивных мероприятий, на организацию отдыха, на проведение культурно-развлекательных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитным организациям;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- другие расходы.

17. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28.08.2014 № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов.

Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утв. приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29.01.2003 № 10н, 03-6/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов не привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31.12.2013 и 31.12.2012 в связи с отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Изменения в учетной политике Общества на 2015 год отсутствуют.

19. Данные прошлых отчетных периодов

19.1 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде существенных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены существенные ошибки прошлых лет, допущенные в результате неправильного отражения (неотражения) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» такие ошибки подлежат ретроспективной корректировке. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2013 год. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

- 1) произведена корректировка строк 4119 и 4129 «Прочие поступления и платежи по текущей деятельности» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2013 г. В целях приведения в сопоставимый вид показателей 2013 г. к показателям 2014 г. проведена реклассификация данных.
- 2) произведена корректировка строки 4223 «Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставления займов другим лицам» Отчета о движении денежных средств за 2013 г., в целях устранения математической ошибки.

Результаты корректировок существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
4119	Прочие поступления по текущей деятельности	1 427 929	1	(330 380)	1 097 549
4129	Прочие платежи	(2 338 021)	1	330 380	(2 007 641)
4223	Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставления займов другим лицам	(13 958 914)	2	212 217	(13 746 697)

Также была произведена корректировка строк 2110 «Выручка» и 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах за 2013 г. в связи с переносом доходов, получаемых от предоставления услуг поручительства, в сумме 50 422 тыс. руб. из строки 2110 «Выручка» в строку 2340 «Прочие доходы».

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Изменений за период по составу и сумме нематериальных активов не произошло.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период								На конец года		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло				начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
						первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	убыток от обесценения			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
Нематериальные активы – всего	5100	2014 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	174 027	(172 637)		
	5110	2013 г.	172 637	(172 637)	1390	-	-	-	-	-	-	174 027	(172 637)		
в том числе:															
(товарные знаки)	5101	2014 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	174 027	(172 637)		
	5111	2013 г.	172 637	(172 637)	1390	-	-	-	-	-	-	174 027	(172 637)		

тыс. руб.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

В течение 2014 г. Общество получило в пользование по договору аренды офисное нежилое помещение, большую часть которого сдавало в субаренду.

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 6 503 тыс. руб. на 31.12.2014 (на 31.12.2013 – 410 074 тыс. руб., на 31.12.2012 – 414 585 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числятся:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119002, г. Москва, пер. Сивцев Вражек, д. 39 на основании договора аренды № 12-01/A-13 от 01.12.2013 с ООО «БЕТА-ПРОЕКТ», сроки аренды с 01.12.2013 по 30.11.2014. Площадь арендуемого помещения составляет 5 532,7 м²;
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119002, г. Москва, пер. Плотников, д. 17 на основании договора аренды № 11-13ПЛ от 01.12.2013 с ЗАО «Фирма «ЛПС-Интер», сроки аренды с 01.12.2013 по 30.09.2014. Площадь арендуемого помещения составляет 2976,3 м²;
- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1 на основании договора субаренды № АОЛ-00242 от 01.10.2014 с ЗАО «ННК», сроки аренды с 01.10.2014 на 11 месяцев. Площадь арендуемого помещения составляет 101,5 м².

Иное использование основных средств

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код строки	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	409 524	414 029
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5282	6 503	410 074	414 485

3. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» включает в себя:

тыс. руб.			
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочные расходы будущих периодов	37 800	56 578	89 874
Итого	37 800	56 578	89 874

4. Финансовые вложения

4.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
Закрытое акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	584 268	584 268	584 268
Акционерное общество «ННК-Транс»	500 315	500 315	500 315
Акционерное общество «ННК-Лизинг»	254 400	254 400	254 400
Акционерное общество «ННК-Амурнефтепродукт»	537 101	537 101	537 101
Акционерное общество «ННК-Приморнефтепродукт»	962 495	962 112	958 579
Закрытое акционерное общество «Бегстар»	35	35	35
Акционерное общество «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	6 898 298	6 897 948	6 890 248
Акционерное общество «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	931 871	931 791	926 258
Общество с ограниченной ответственностью «Байкалнефтепродукт»	10	10	10
Общество с ограниченной ответственностью ВЮЛЕТ ИНВЕСТМЕНТС С.А.Р.Л	2 763 822	2 763 822	2 763 822
Итого	13 432 615	13 431 802	13 415 036

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Крупнейшие дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале %	Местонахождение	Вид деятельности
Закрытое акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	99,9998	119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	51.51_Оптовая торговля топливом
Акционерное общество «ННК-Транс»	99,9998	119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	60.10.12_Деятельность магистрального грузового железнодорожного транспорта
Акционерное общество «ННК-Лизинг»	99,00	119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	65.21_Финансовый лизинг
Акционерное общество «ННК-Приморнефтепродукт»	95,21	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д. 55	51.51_Оптовая торговля топливом
Акционерное общество «ННК-Амурнефтепродукт»	96,36	675002, Область Амурская, г. Благовещенск, ул. Первомайская, литер А	51.51.3_Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале %	Местонахождение	Вид деятельности
Закрытое акционерное общество «Бегстар»	99,54	423458, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д. 9А	65.23.1_Капиталовложения в ценные бумаги
Акционерное общество «ННК Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	98,87	680011, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Металлистов, д. 17	23.20_Производство нефтепродуктов
Акционерное общество «ННК Хабаровскнефтепродукт»	92,99	680030, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Мухина, д. 22	51.51_Оптовая торговля топливом
Общество с ограниченной ответственностью «Байкалнефтепродукт»	99,00	670031, РФ, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Бабушкина, д. 31А	51.51_Оптовая торговля топливом
Общество с ограниченной ответственностью ВИОЛЕТ ИНВЕСТМЕНТС С.А.Р.Л	100,00	L-1331, Люксембург, 65, бульвар Гранд-Дюшесс Шарлотт	Холдинговая компания

Общество владеет обыкновенными и привилегированными акциями дочерних акционерных обществ. Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменилась по сравнению с 2013 г.

Резерв под обесценение финансовых вложений в дочерние общества в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних обществ и других организаций по состоянию на 31.12.2014 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2014 год.

(б) Займы выданные

Вид займов выданных	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Займы организациям	10 803 457	15 820 547	8 552 850
в том числе связанным сторонам	10 794 847	15 794 847	8 552 850
Итого предоставленные займы	10 803 457	15 820 547	8 552 850

Резерв под обесценение финансовых вложений по займам выданным в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи со своевременным погашением задолженности по займам.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

(а) Займы выданные

Вид займов выданных	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Займы организациям	-	-	8 625 645
в том числе связанным сторонам	-	-	8 625 645
Итого предоставленные займы	-	-	8 625 645

(б) Депозитные вклады

Вид депозита	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Райффайзенбанк – с 1 апреля 2012 г. по 11 декабря 2014 г. в размере 25000\$	-	818	759
Итого депозитные вклады	-	818	759

По состоянию на 31.12.2014 краткосрочных финансовых вложений Общество не имеет.

Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные- всего	5301	2014 г.	29 252 349	-	4 663	(5 020 940)	-	-	-	24 236 072	-
	5311	2013 г.	21 967 886	-	13 553 462	(6 269 000)	-	-	-	29 252 349	-
в том числе: вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	2014 г.	13 431 802	-	812	-	-	-	-	13 432 614	-
	5312	2013 г.	13 415 036	-	16 766	-	-	-	-	13 431 802	-
Займы выданные зависимым обществам	5303	2014 г.	15 820 547	-	3 851	(5 020 940)	-	-	-	10 803 458	-
	5313	2013 г.	8 552 850	-	13 536 697	(6 269 000)	-	-	-	15 820 547	-
Краткосрочные - всего	5305	2014 г.	818	-	60 599	(61 417)	-	-	-	-	-
	5315	2013 г.	8 626 404	-	677 034	(9 302 620)	-	-	-	818	-
в том числе: депозитные вклады	5306	2014 г.	818	-	599	(1 417)	-	-	-	-	-
	5316	2013 г.	759	-	109	(50)	-	-	-	818	-
предоставленные займы	5307	2014 г.	-	-	60 000	(60 000)	-	-	-	-	-
	5317	2013 г.	8 625 645	-	676 925	(9 302 570)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2014 г.	29 253 167	-	65 262	(5 082 357)	-	-	-	24 236 072	-
	5310	2013 г.	30 594 290	-	14 230 497	(15 571 620)	-	-	-	29 253 167	-

Иное использование финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	796
в том числе:				
Акции АО «Хабаровский НПЗ»	5321	-	-	796

В 2011 – 2012 гг. обыкновенные именные бездокументарные акции АО «Хабаровский НПЗ» на общую сумму 796 тыс. руб. находились в залоге в обеспечение исполнения обязательств по кредитному договору между АО «Хабаровский НПЗ» и Внешэкономбанком. Акции из залога были выведены в 2013 году.

5. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов в виде расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов и покупных товаров у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость товаров, которые были в результате продажи, списания.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
			Себе-стоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло (погашено)		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (выдачей)		
						Себе-стоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы – всего	5400	2014 г.	-	-	55 444 372	(55 444 371)	-	-	-	1	-
	5420	2013 г.	18	-	51 593 010	(51 593 028)	-	-	-	-	-
в том числе: нефть	5401	2014 г.	-	-	54 780 076	(54 780 076)	-	-	-	-	-
	5421	2013 г.	-	-	51 504 869	(51 504 869)	-	-	-	-	-
конденсат газовый стабильный	5402	2014 г.	-	-	664 148	(664 148)	-	-	-	-	-
	5422	2013 г.	-	-	88 141	(88 141)	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов: неисключенная Контур-Эксперти	5403	2014 г.	-	-	16	(15)	-	-	-	1	-
	5423	2013 г.	18	-	-	(18)	-	-	-	-	-
прочее: брошюра, баннер	5404	2014 г.	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-
	5424	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

В случае перечисления или получения оплаты, частичной оплаты в счет поставок товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском балансе в оценке, включающей сумму налога на добавленную стоимость.

Информация о дебиторской задолженности Общества по видам и срокам погашения представлена в таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомни- тельным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- срочной в кратко- срочную задол- женность	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомни- тельным долгам	
					В результате хоз. операций (сумма долга по сделке, операции)	Принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	Списание на финансовый результат				Создание резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	2014 г.	45 721	-	-		(7 452)	-	-	(18 650)	19 619	-
	5521	2013 г.	176 927	-	60	1 329 127	(1 029 019)	-	-	(431 374)	45 721	-
прочая задолженность	5506	2014 г.	45 721	-	-		(7 452)	-	-	(18 650)	19 619	-
	5526	2013 г.	176 927	-	60	1 329 127	(1 029 019)	-	-	(431 374)	45 721	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	2014 г.	4 590 168	(37 328)	59 034 663	1 999	(56 762 992)	-	(318 634)	-	6 863 838	(355 962)
	5530	2013 г.	5 260 595	(13 328)	22 392 673	-	(23 063 100)	-	(24 000)	-	4 590 168	(37 328)
прочие расчеты с покупателями	5514	2014 г.	399 144	-	787 305	-	(1 048 685)	-	-	-	137 764	-
	5534	2013 г.	1 523 206	-	815 847	-	(1 939 909)	-	-	-	399 144	-
задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	5515	2014 г.	2 619 352	-	55 629 838	-	(53 863 290)	-	(318 634)	-	4 385 900	(318 634)
	5535	2013 г.	2 279 136	-	21 109 795	-	(20 769 579)	-	-	-	2 619 352	-
прочая задолженность	5517	2014 г.	1 571 672	(37 328)	2 617 520	1 999	(1 851 017)	-	-	-	2 340 174	(37 328)
	5537	2013 г.	1 458 253	(13 328)	467 031		(353 612)	-	(24 000)	-	1 571 672	(37 328)
ИТОГО	5500	2014 г.	4 635 889	(37 328)	59 034 663	1 999	(56 770 444)	-	(318 634)	(18 650)	6 883 457	(355 962)
	5520	2013 г.	5 437 522	(13 328)	22 392 733	1 329 127	(24 092 119)	-	(24 000)	(431 374)	4 635 889	(37 328)

В состав прочей дебиторской задолженности входят:

- беспроцентные займы выданные связанным сторонам (см. детали в пункте 17 раздела 3 «Займы предоставленные связанным сторонам») и третьим лицам в размере 1 125 377 тыс. руб. на 31.12.2014 (на 31.12.2013 – 901 672 тыс. руб.);
- проценты по займам выданным АО «Хабаровский НПЗ» в размере 273 272 тыс. руб. на 31.12.2014 (на 31.12.2013 – 431 362 тыс. руб.).

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в развернутом виде.

Дебиторская задолженность по Договору займа № ДЗ-05/НК/2012 от 11.03.2012 по контрагенту ООО «ННК-Байкалнефтепродукт», квалифицированная по состоянию на 31.12.2013 как долгосрочная, в сумме 18 650 тыс. руб., отражена на 31.12.2014 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2015 году.

В 2014 году контрагенту ООО «НТК ТД» были перечислены авансы за будущую поставку нефти, однако отгрузка в адрес Общества в указанные в Договоре сроки не произошла. Дебиторская задолженность признана сомнительной. Величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 318 634 тыс. руб. (в 2013 г. величина сомнительной дебиторской задолженности составила 37 328 тыс. руб. долг возник по статье расчетов по выданным займам.) Общая величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2014 составила 355 962 тыс. руб.

Информация о просроченной дебиторской задолженности Общества представлена в таблице:

Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2014		На 31.12.2013		На 31.12.2012	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	137 929	-	136 256	-	433 897	-
в том числе: расчеты с покупателями	5541	124 032	-	98 922	-	396 562	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности – аванс за поставку нефти	5543	130	-	6	-	6	-
прочие расчеты – расчеты по выданным займам	5544	13 767	-	37 328	-	37 329	-

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	тыс. руб.		
Наименование показателя	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	21	27 567	1 768
Средства на валютных счетах	1 420	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	1 441	27 567	1 768
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)			
АКБ «ФИНПРОМБАНК» (ПАО) - депозит в рублях, размещенный на одну ночь	-	39 295	30 307
АО «Райффайзенбанк» - депозит в рублях, размещенный с 31.12.2014 по 12.01.2015	58 640	-	-
ОАО ВТБ- депозит в рублях, размещенных с 31.12.2014 по 12.01.2015	11 250	-	-
ОАО ВТБ- депозит в рублях, размещенный с 31.12.2014 по 12.01.2015	1 125 168	-	-
Итого денежные эквиваленты	1 195 058	39 295	30 307
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 196 499	66 862	32 075

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежные средства, недоступные для использования, Общество не имеет.

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

Денежные средства на расширение деятельности в отчетном году не направлялись.

	тыс. руб.	
	2014	2013
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	10 552	23 938
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	250 459
Возврат предоставленных беспроцентных займов	467 412	823 152
Прочие поступления	22 935	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	500 899	1 097 549
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов, платежи в бюджет	(443 149)	-
Финансовая (благотворительная помощь)	(823 263)	(834 938)
Комиссия банка	-	(268 255)
Предоставление беспроцентных займов	(478 000)	(765 117)
Прочие платежи	(766)	(139 311)

	2014	2013
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(1 745 178)	(2 007 641)
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)	-	-
Проценты к получению	-	41 078
Возврат депозита и процентов по нему РайффайзенБанк	1 357	-
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	1 357	41 078

8. Капитал и резервы

8.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Общее количество, тыс. шт.	Номинальная стоимость, тыс. руб.	
		размещенных акций	акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	888	1	-
Итого	888	888 000	-

Компания Alliance Oil Company Ltd. является единственным акционером Общества с долей участия в уставном капитале Общества – 100%.

8.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По итогам работы Общества за 2013 – 2014 гг. чистая прибыль Общества на формирование резервного фонда не направлялась.

8.3 Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество учитывает:

Наименование статей добавочного капитала	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Эмиссионный доход	581 910	581 910	581 910
Итого	581 910	581 910	581 910

Отражен эмиссионный доход за счет увеличения уставного капитала при продаже акций в 2005 г. выше их номинальной стоимости.

9. Кредиты и займы

9.1 Кредиты полученные

В 2014 году Общество кредиты не получало (в 2013 году – 426 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов, погашенных в течение 2014 года, составила 39 тыс. руб. (в 2013 году – 4 641 737 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2014 году – 38 тыс. руб. (в 2013 году – 4 538 357 тыс. руб.).

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов отсутствует.

9.2 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2014 года, составила 15 266 917 тыс. руб. (в 2013 году – 7 705 161 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2014 года, составила 17 644 923 тыс. руб. (в 2013 году – 4 240 253 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2014 году – 15 706 003 тыс. руб. (в 2013 году – 2 313 232 тыс. руб.).

Общая сумма долгосрочных займов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, с учетом начисленных процентов отсутствует.

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2014 в обращении находятся 3 выпуска ценных бумаг, информация о которых приведена ниже.

тыс. руб.

Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 03 № 4-03-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 04 № 4-04-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 06 № 4-06-65014-D от 24.06.2010, ФСФР	
В обращении:	1 325	В обращении:	5 000	В обращении:	5 000
Объем эмиссии, шт.:	5 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000	Объем эмиссии, шт.:	7 000
Объем эмиссии RUB:	5 000 000	Объем эмиссии RUB:	5 000 000	Объем эмиссии RUB:	7 000 000
Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	1 000
Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640
Дата размещения	03.08.2010	Дата размещения	14.06.2011	Дата размещения	17.06.2011
Дата погашения	21.07.2020	Дата погашения	01.06.2021	Дата погашения	04.06.2021
Дата выплаты купона	28.07.2015	Дата выплаты купона	09.06.2015	Дата выплаты купона	12.06.2015
Размер купона, % годовых:	0,01	Размер купона, % годовых:	8,85	Размер купона, % годовых:	8,85

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2014	2013
Долгосрочные займы в российских рублях	10% – 10,5%	8,85% – 10,9%
Долгосрочные займы в иностранной валюте	4,34%	5,6%
Краткосрочные займы в российских рублях	10 – 10,5%	10% – 10,5%
Краткосрочные займы в иностранной валюте	X	X

Дополнительных затрат, связанных с получением займов не было.

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по кредитам и займам, полученным Обществом и подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, при этом суммы процентов по долгосрочным займам попадают в строку 1510 Бухгалтерского баланса, так как срок погашения процентов составляет 1 год и менее.

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2014		Задолженность на 31.12.2013		Задолженность на 31.12.2012		Срок погаше- ния
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Газпромбанк ОАО	руб.	-	-	-	-	3 000 000	-	02.04.2013
Итого долгосрочные кредиты полученные		-	-	-	-	3 000 000	-	-
Колвинское ЗАО	руб.	236 035	5 568	2 086 035	46 721	-	-	25.03.2023
Националь-ный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	1 325	1	1 325	1	-	-	21.07.2020
Националь-ный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	-	-	5 000 000	204 364	04.06.2016
Националь-ный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	-	-	5 000 000	184 989	04.06.2016
Националь-ный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	5 000 000	26 671	5 000 000	25 460	5 000 000	20 610	07.06.2016 - оферта
Националь-ный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	5 000 000	23 035	5 000 000	21 822	5 000 000	24 247	10.06.2016 - оферта
ННК-Энерго ЗАО	руб.	-	-	-	-	722 700	-	01.03.2014
ННК ЗАО	руб.	1 473 216	-	1 473 216	-	-	-	24.07.2018
ННК Печоранефть АО	руб.	1 769 695	55 722	1 899 695	25 811	-	-	25.03.2023
Потенциал Ойл ТОО	USD	1 687 752	401	-	-	-	-	31.12.2019
Итого долгосрочные займы полученные		15 168 023	111 398	15 460 271	119 814	20 722 700	434 209	-
ИТОГО		15 168 023	111 398	15 460 271	119 814	23 722 700	434 209	-
ВСЕГО ПО СТРОКЕ 1410		15 168 023	-	15 460 271	-	23 722 700	-	-

В момент, когда срок погашения по договору долгосрочных займов или кредитов составит менее 12 месяцев, займы или кредиты переквалифицируются в краткосрочные.

Кредиторская задолженность, переведенная из долгосрочной в краткосрочную, отражается по строке 1510 «Заемные средства».

Задолженность по начисленным и уплаченным в отчетном периоде процентам по долгосрочным займам является краткосрочной задолженностью и отражается в составе краткосрочных обязательств по строке 1510 «Заемные средства».

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2014		Задолженность на 31.12.2013		Задолженность на 31.12.2012		Срок погаше- ния
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
РайффайзенБанк ЗАО	USD	-	-	-	-	1 518 635	1 162	Погашен на 24.03.2013
РайффайзенБанк ЗАО	USD	-	-	11	-	13	-	Погашен на 11.12.2014
Итого краткосрочные кредиты полученные		-	-	11	-	1 518 648	1 162	-

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2014		Задолженность на 31.12.2013		Задолженность на 31.12.2012		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	5 000 000	186 254	-	-	Погашена 01.03.2014
ННК-Энерго ЗАО	руб.	852 683	-	852 683	-	970 000	-	01.03.2015
ННК-Нафтехресурс ООО	руб.	550 000	49 411	500 000	-	-	-	31.12.2015
ННК-Лизинг АО	руб.	534 000	-	473 000	-	200 000	-	05.08.2014
ННК ЗАО	руб.	4 868 885	-	-	-	-	-	31.12.2015
Итого краткосрочные займы полученные		6 805 568	49 411	6 825 683	186 254	1 170 000	-	-
ИТОГО -		6 805 568	49 411	6 825 694	186 254	2 688 648	1 162	-
Всего по строке 1510		6 966 377		7 131 762		3 124 019		-
в том числе проценты (%) по долгосрочным займам		111 398		119 814		434 209		-

9.3 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012.

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед покупателями, возникшая в связи с получением аванса (предварительной оплаты), отражается в бухгалтерском учете и отчетности в полной сумме полученных денежных средств, т.е. не уменьшается на сумму НДС, начисленную с полученного аванса.

Расшифровка информации о видах кредиторской задолженности (с подразделением на долгосрочную и краткосрочную) приводится в таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
заемные средства	5553	2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	2014 г.	2 431 287	68 441 673	-	(70 170 667)	-	-	-	702 293
	5580	2013 г.	436 432	8 311 867	-	(6 317 012)	-	-	-	2 431 287
в том числе: с поставщиками и подрядчиками	5561	2014 г.	689 444	3 767 709	-	(4 402 660)	-	-	-	54 493
	5581	2013 г.	435 283	6 569 552	-	(6 315 391)	-	-	-	689 444
задолженность по налогам, страховым взносам и сборам	5563	2014 г.	36 741	350	-	(37 071)	-	-	-	20
	5583	2013 г.	1 145	36 804	-	(1 208)	-	-	-	36 741
прочие кредиторы	5564	2014 г.	1 705 102	64 673 614	-	(65 730 936)	-	-	-	647 780
	5584	2013 г.	4	1 705 511	-	(413)	-	-	-	1 705 102
Итого	5550	2014 г.	2 431 287	68 441 673	-	(70 170 667)	-	-	-	702 293
	5570	2013 г.	436 432	8 311 867	-	(6 317 012)	-	-	-	2 431 287

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в развернутом виде.

Просроченная кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2014	На 31.12.2013	На 31.12.2012
Всего	5590	9 835	13 272	14
в том числе: расчеты с покупателями	5591	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5592	9 667	13 272	14
прочая	5593	168	-	-

Задолженность и движение сумм налогов представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Кредитор-ская задолжен-ность на 31.12.2013	Начислено за 2014 г.	Уплачено/ Зачтено/ Возмещено за 2014 г.	Кредитор-ская задолжен-ность на 31.12.2014
1.	НДС	36 741	64 174	157 989	(57 074)*
2.	Налог на доходы физ.лиц	(32)*	433	(415)*	(14)*
3.	Налог на имущество	(3)*	-	-	(3)*
4.	Налог на прибыль	(18 298)*	43 519	(69 857)*	(44 636)*
5.	Прочие (госпошлины)	-	237	(237)*	-
	Итого	(18 408)*	106 675	87 480	(103 415)*

* указанные суммы относятся к дебиторской задолженности

Задолженность и движение сумм страховых взносов в Пенсионный фонд и взнос на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Кредитор-ская задолжен-ность на 31.12.2013	Начислено за 2014 г.	Уплачено/ израсходова-но за 2014 г.	Кредитор-ская задолжен-ность на 31.12.2013
1.	Фонд соц. страхования	(481)*	24	(52)*	(509)*
2.	Пенсионный фонд	(2)*	303	(282)*	19
3.	Фонд мед. страхования	-	47	(47)*	-
4.	Страхование от несчастного случая	-	4	(3)*	1
	Итого	(483)*	859	(384)*	(489)*

* сумма задолженности является дебиторской.

11. Налоги

11.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, услугам составила 10 250 796 тыс. руб. (9 672 870 тыс. руб. – в 2013 году). НДС по приобретенным ценностям составил 10 114 198 тыс. руб. (9 510 321 тыс. руб. – в 2013 году), в том числе предъявленный к вычету – 10 113 992 тыс. руб., (9 510 321 тыс. руб. – в 2013 году).

11.2 Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 43 161 тыс. руб. (в 2013 году – 76 944 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2014 год составила 190 736 тыс. руб. (за 2013 год – 70 171 тыс. руб.). Для расчета условного дохода за 2014 и 2013 гг. сумма бухгалтерской прибыли была скорректирована на доходы от участия в других организациях (1 133 990 тыс. руб. и 900 171 тыс. руб. соответственно), облагаемых по ставке 0%.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 832 400 тыс. руб. (в 2013 году – 859 095 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 166 480 тыс. руб. (в 2013 году – 171 819 тыс. руб.).

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов связанных с благотворительностью.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 318 350 тыс. руб. (в 2013 году – (158 314) тыс. руб.), в том числе, возникших – 318 765 тыс. руб. (в 2013 году – 539 тыс. руб.) и погашенных – 415 тыс. руб. (в 2013 году – 158 853 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств на оплату отпусков и ежегодного вознаграждения работников по итогу года.

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 18 740 тыс. руб. (в 2013 году – 34 794 тыс. руб.), в том числе, погашенных –

18 740 тыс. руб. (в 2013 году – 34 794 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 г. составила 215 806 тыс. руб. (в 2013 году – налогооблагаемая прибыль составила 384 718 тыс. руб.).

12. Информация по забалансовым счетам

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на хранение, учитываемых по сч. 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение». Сумма незначительна, составляет 38 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014.

Товаров, полученных по договору комиссии по сч. 004 «Товары, принятые на комиссию» нет.

13. Выручка от продаж

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, и скидок, предоставленных покупателям.

В течение отчетного года продажи Общества не предусматривали исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Выручка Общества сформирована в связи с продажей товаров, услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014	2013
Выручка от продажи покупной нефти	56 288 121	53 017 934
Выручка от сдачи в наем (субаренду) арендованного нежилого недвижимого имущества	331 414	530 162
Иные (право на использование товарных знаков)	139 650	139 650
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	56 759 185	53 687 746

14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, услуг по видам:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014	2013
Покупка нефти	55 437 186	51 578 715
Услуги по сдаче в наем (субаренду) нежилого недвижимого имущества	130 241	405 664
Иные	190 242	100 716
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	55 757 669	52 085 095

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2014	2013
Транспортные расходы	160 772	378 264
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	160 772	378 264
Расходы на услуги управления	134 832	269 664
Расходы на продвижение бренда компании	63 917	60 374
Расходы на консультационные услуги	43 146	860
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	1 474	1 445
Иные управленческие расходы	38 311	47 419
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	281 680	378 042

Информация о составе затрат Общества на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат представлена в таблице «Расходы по обычным видам деятельности». Данная таблица раскрывает показатели строк 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, т.е. таблица включает данные обо всех расходах по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	2014	2013
Материальные затраты	5610	55 437 186	51 578 715
Расходы на оплату труда	5620	1 497	1 445
Отчисления на социальные нужды	5630	274	297
Амортизация	5640	12	12
Прочие затраты	5650	761 152	1 261 792
Итого по элементам	5660	56 200 121	52 842 261
Итого расходы по обычным видам	5600	56 200 121	52 842 261

В целях формирования информации о затратах отчетного периода используются дебетовые обороты по счетам учета затрат на производство (расходов на продажу). При этом не учитываются внутренние обороты между счетами учета затрат на производство (расходов на продажу).

15. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2014		2013	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате по кредитам, займам, купонам, депозитным счетам	1 242 175	1 793 661	1 722 391	1 902 194
Доходы от участия в других организациях (дивиденды к получению)	1 133 990	-	900 171	-
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	194 065	237 471	25 463	197 616
Доход от оказания услуг поручительства	189 683	-	50 422	-
Продажа иностранной валюты	38 297	-	-	-

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/прочие расходы	2014		2013	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Иные операции (в т.ч. комиссия за организацию и обслуживание займов и кредитов)	15 176	19 087	-	36 023
Резерв сомнительных долгов	-	318 634	-	24 000
Благотворительность	-	823 311	-	834 694
Итого прочие доходы/расходы	2 813 430	3 192 164	2 698 457	2 994 719

В декабре 2014 г. дочерней компанией Общества Обществом с ограниченной ответственностью ВИОЛЕТ ИНВЕСТМЕНТС С.А.Р.Л., были объявлены дивиденды в сумме 1 393 363 тыс. руб. В Отчете о финансовых результатах за 2014 г. Общество отразило доход от участия в других организациях на соответствующую сумму.

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014	2013
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	204 565	447 512
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	888	888
Базовая прибыль на акцию, руб.	230	504

17. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется головной организацией Alliance Oil Company Ltd., которой принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

Бенефициарным владельцем АО «ННК-Актив» является Э. Ю. Худайнатов.

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж товаров и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице без НДС:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны	2014	2013
Головная организация		
Alliance Oil Company Ltd.	-	-
Дочерние общества		
Оптовая продажа нефти	56 288 121	53 017 934
ЗАО «ННК»	56 288 121	53 017 934
Выручка от сдачи нежилых помещений в субаренду	1 260	1 260
ЗАО «ННК»	1 260	1 260
Прочие связанные стороны		
Выручка от сдачи нежилых помещений в субаренду	323 542	520 163
АО «ННК-Транс»	8 075	24 628
ООО «ННК-Управление»	315 467	495 535
Выручка от предоставления право на использование Товарного Знака	138 390	138 390
АО «ННК-Транс»	960	960
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	6 000	6 000
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	62 400	62 400
ОАО «Татнефтеотдача»	12 559	12 559
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	34 800	34 800
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4 800	4 800
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	2 919	2 919
ООО «ННК-Бункер»	102	102
АО «ННК-Печоранефть»	9 183	9 183
ЗАО «Санеко»	4 271	4 271
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	396	396
ИТОГО	56 751 313	53 677 747

Кроме того Обществом был получен доход от оказания услуг поручительства АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в 2014 г.в размере 189 683 тыс. тыс.руб.(2013г. – 50 422 тыс.руб.).

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2014 и 2013 гг.

Закупки у связанных сторон

Основными поставщиками товаров, работ и услуг являются организации, не являющиеся связанными сторонами Общества. Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила менее 10% от общего объема закупок и приведена в таблице без НДС:

тыс. руб.		
Наименование связанной стороны (вид закупок)	2014	2013
Головная организация		
Alliance Oil Company Ltd.	-	-
Прочие связанные стороны		

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2014	2013
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания» – поставка нефти	2 332 826	3 685 377
ООО «ННК-Управление» – услуги по управлению,	134 832	265 698
ООО «ННК-Управление» – консультационные услуги	43 146	3 966
ООО «Бета-Проект» (до 31.10.2014г.)	192 752	322 883
ООО «ННК-Нафатехресурс» - поставка нефти	-	876 900
ИТОГО	2 703 556	5 154 824

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
I. Долгосрочная задолженность	19 000	45 000	807 536	-	-	-
Прочие связанные стороны						
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	19 000	45 000	432 500	-	-	-
ЗАО «Гаваньбункер»	-	-	109 360	-	-	-
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	-	-	265 676	-	-	-
ИТОГО	19 000	45 000	807 536	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность	2 639 436	1 778 621	2 175 914	697 932	2 206 729	428 626
Дочерние общества						
ЗАО «ННК»	496	123 116	1 065 986	647 665	1 705 000	-
Violet Investments S.A.R.L	1 125 420					
Итого	1 125 916	123 116	1 065 986	647 665	1 705 000	-
Прочие связанные стороны						
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	861	27 770	18 216	50 267	461 954	396 105
ООО «ННК-Управление»	480 795	296 708	408 528	-	39 775	32 521
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	590	590	590	-	-	-
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	396 203	382 375	50 327	-	-	-
ООО «ННК-Бункер»	40	10	-	-	-	-
АО «ННК-Печоранефть»	1 806	903	65 652	-	-	-
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	18 408	6 136	6 136	-	-	-
АО «ННК-Транс»	283	5 935	-	-	-	-
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	273 744	491 332	131 493	-	-	-

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
АО «ННК-Хабаровскнефте-продукт»	271 820	268 398	3 422	-	-	-
ЗАО «Санеко»	420	420	420	-	-	-
ОАО «Татнефтеотдача»	1 235	1 235	1 235	-	-	-
ЗАО «Гаваньбункер»	67 315	109 360	-	-	-	-
ООО «Бета-Проект» (до 31.10.2014)	-	64 333	36 926	-	-	-
ЗАО «Колвинское»	-	-	71 983	-	-	-
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	-	-	315 000	-	-	-
Итого	1 513 520	1 655 505	1 109 928	50 267	501 729	428 626
ИТОГО	2 658 932	1 823 621	2 983 450	697 932	2 206 729	428 626

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

		тыс. руб.	
Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2014	2013
Головная организация			
Alliance Oil Company Ltd.	-	-	-
Дочерние общества			
ЗАО «ННК» (дочернее)	4111	55 496 261	55 261 892
ЗАО «ННК» (дочернее)	4112	945	1 260
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4112	244 905	4 800
ЗАО «ННК» (дочернее)	4213	-	5 000 000
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4213	5 000 000	-
ЗАО «ННК» (дочернее)	4214	-	106 461
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4214	1 387 750	879 085
ЗАО «ННК» (дочернее)	4311	11 994 888	1 473 216
Итого	-	74 124 749	62 726 714
Прочие связанные стороны			
АО «ННК-Транс»	4112	13 863	20 438
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	4112	6 000	6 000
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	4112	330	396
ООО «ННК-Бункер»	4112	76	93
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	4112	2 432	2 919
АО «ННК-Печоранефть»	4112	8 418	9 183
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	4112	52 000	62 400
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4112	31 900	34 800
ЗАО «Санеко»	4112	4 271	4 271
ОАО «Татнефтеотдача»	4112	12 559	12 559
ООО «ННК-Управление»	4112	400 469	675 402
ЗАО «Гаваньбункер»	4119	42 044	-
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	4119	12 250	55 452
ООО «ННК-Управление»	4119	200 000	200 000
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4119	-	567 000
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4119	-	700
АО «ННК-Печоранефть»	4213	-	1731 925
ООО «Дальнефтересурс»	4213	-	210 000
ЗАО «Колвинское»	4213	-	8 158 720
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	4214	30	33
ЗАО «Колвинское»	4214	-	362 646
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4214	61	61
ООО «Дальнефтересурс»	4214	-	2 812

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2014	2013
ЗАО «Хвойное»	4214	-	21 105
АО «ННК-Транс»	4214	-	900 038
АО «ННК-Печоранефть»	4214	-	84 809
АО «ННК-Печоранефть»	4311	1 600 000	2 535 695
ТОО «Потенциал Ойл»	4311	1 561 029	-
АО «ННК-Лизинг»	4311	61 000	273 000
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4311	50 000	500 000
ЗАО «Колвинское»	4311	-	2 923 250
Итого	-	4 058 732	19 355 707
ИТОГО	-	78 183 481	82 082 421

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2014	2013
Головная организация			
Alliance Oil Company Ltd.	-	-	-
Дочерние общества			
ЗАО «ННК»	4123	405 758	7 669
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4222	-	4 516
ЗАО «ННК»	4223	-	5 000 000
АО «ННК-Хабаровский НПЗ»	4223	-	8 506 997
ЗАО «ННК»	4323	7 126 003	-
Итого		7 531 761	13 519 182
Прочие связанные стороны			
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	4121	2 657 344	3 637 669
ООО «ННК-Управление»	4121	211 684	263 516
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4121	-	876 900
ООО «Бета-Проект»	4121	-	349 109
АО «ННК-Печоранефть»	4123	244 884	1 073
ЗАО «Колвинское»	4123	175 079	89 371
ООО «ННК-Управление»	4129	478 000	300 000
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4129		252 000
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	4222	-	3 532
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4222	-	1 727
ООО «Дальнефтересурс»	4223	-	210 000
АО «ННК-Печоранефть»	4323	1 730 000	636 000
ЗАО «ННК-Энерго»	4323	-	840 017
ЗАО «Колвинское»	4323	1 850 000	837 215
Итого		7 346 991	8 298 129
ИТОГО		14 878 752	21 817 311

Основные платежи направлялись Обществом в адрес поставщика нефти ОАО «НК «Роснефть», который не является дочерним, зависимым обществом по отношению к АО «ННК-Актив», не относится к связанным сторонам.

Займы, предоставленные связанными сторонами

ЗАО «ННК-Энерго» предоставляло Обществу беспроцентные займы в рублях со сроком погашения в 2015 году.

	тыс. руб.	
	2014	2013
Займы, предоставленные закрытым акционерным обществом «ННК-Энерго»		
Задолженность на 1 января	852 683	970 000
Получено в отчетном году	-	722 700
Возвращено в отчетном году	-	840 017
Задолженность на 31 декабря	852 683	852 683

АО «ННК-Лизинг» предоставляло Обществу беспроцентные займы в рублях со сроком погашения в 2015 году.

	тыс. руб.	
	2014	2013
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК-ЛИЗИНГ»		
Задолженность на 1 января	473 000	200 000
Получено в отчетном году	61 000	273 000
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	534 000	473 000

ООО «ННК-Нафатехресурс» предоставляло Обществу заём в рублях под 10% годовых со сроком погашения в 2015 году.

	тыс. руб.	
	2014	2013
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ОБЩЕСТВОМ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ННК-НАФАТЕХРЕСУРС»		
Задолженность на 1 января	500 000	-
Получено в отчетном году	50 000	500 000
Начислено процентов	49 411	-
Возвращено в отчетном году	-	-
Задолженность на 31 декабря	599 411	500 000

ЗАО «Колвинское» предоставляло Обществу заём в рублях под 10,5% годовых со сроком погашения в 2023 году.

	тыс. руб.	
	2014	2013
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАКРЫТЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «КОЛВИНСКОЕ»		
Задолженность на 1 января	2 132 756	-
Получено в отчетном году	-	2 923 250
Начислено процентов	133 926	136 092
Возвращено в отчетном году с процентами	2 025 079	926 586
Задолженность на 31 декабря	241 603	2 132 756

АО «ННК-Печоранефть» предоставляло Обществу заём в рублях под 10,5% годовых со сроком погашения в 2023 году.

	тыс. руб.	
	2014	2013
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВО «ННК-ПЕЧОРАНЕФТЬ»		
Задолженность на 1 января	1 925 506	-
Получено в отчетном году	1 600 000	2 535 695
Начислено процентов	274 795	26 884
Возвращено в отчетном году с процентами	1 974 884	637 073
Задолженность на 31 декабря	1 825 417	1 925 506

ЗАО «ННК» предоставляло Обществу займы в рублях под 10% годовых со сроком погашения в 2015 году и в 2018 году.

	тыс. руб.	
	2014	2013
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАКРЫТЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК»		
Задолженность на 1 января	1 473 216	-
Получено в отчетном году	11 994 888	1 473 216
Начислено процентов	405 757	7 669
Возвращено в отчетном году с процентами	7 531 760	7 669
Задолженность на 31 декабря	6 342 101	1 473 216

ТОО «Потенциал Ойл» (организация Группы, к которой принадлежит Общество, Казахстан) предоставляло Обществу заём (валюта договора доллар США) под 4,34% годовых со сроком погашения в 2019 году.

тыс. руб.

	2014	2013
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОТЕНЦИАЛ ОЙЛ»		
Задолженность на 1 января	-	-
Получено в отчетном году	1 687 752	-
Начислено процентов	401	-
Возвращено в отчетном году с процентами	-	-
Задолженность на 31 декабря	1 688 153	-

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013 – 2014 году Общество предоставило займы дочернему обществу АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в рублях по единой процентной ставке – 11% годовых. Срок погашения займов – декабрь 2025 г.

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	16 226 209	7 418 871
Выдано	-	8 506 997
Начислено процентов по займам	1 229 624	1 179 486
Возвращено с учетом начисленных процентов	6 387 714	879 046
Задолженность на 31 декабря	11 068 119	16 226 209

В 2013 году Общество предоставило заем дочернему обществу ЗАО «ННК» в рублях по единой процентной ставке – 10% годовых. Срок погашения – июнь 2016 года.

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	-	-
Выдано	-	5 000 000
Начислено процентов по займам	-	106 461
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	5 106 461
Задолженность на 31 декабря	-	-

В 2012 году Общество предоставило заем ЗАО «Хвойное» в рублях по единой процентной ставке – 7% годовых. Срок погашения – в 2013 г.

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	-	467 818
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	-	25 329
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	493 147
Задолженность на 31 декабря	-	-

В 2013 году Общество предоставило займы ООО «Дальнефутересурс» в рублях по единой процентной ставке – 11,5% годовых. Срок погашения – март 2013 г.
тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	-	-
Выдано	-	210 000
Начислено процентов по займам	-	2 812
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	212 812
Задолженность на 31 декабря	-	-

В 2011 – 2013 году Общество предоставило займы АО «ННК-Печоранефть» в рублях по единой процентной ставке – от 7 – 9,5% годовых. Срок погашения – в 2013 г. и до востребования соответственно.

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	-	1 329 749
Выдано	-	466 925
Начислено процентов по займам	-	14 943
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	1 816 734
Задолженность на 31 декабря	-	-

В 2011 – 2013 году Общество предоставило займы ЗАО «Колвинское» в рублях по единой процентной ставке – 10% годовых. Срок погашения – 2013 г.

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	-	8 230 703
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	-	290 663
Возвращено с учетом начисленных процентов	-	8 521 366
Задолженность на 31 декабря	-	-

За период 2013 – 2014 гг Общество выдавало дочерним компаниям беспроцентные займы. Движение займов представлено в таблицах:

ЗАО «Гаваньбункер»

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	109 360	109 360
Выдано	-	-
Возвращено	42 045	-
Задолженность на 31 декабря	67 315	109 360

ООО «ННК-Нафатехресурс»

тыс. руб.

	2014	2013
Задолженность на 1 января	-	315 000
Выдано	-	252 000
Возвращено	-	567 000
Задолженность на 31 декабря	-	-

ООО «ННК-Управление»

	тыс. руб.	
	2014	2013
Задолженность на 1 января	100 000	-
Выдано	478 000	300 000
Возвращено	200 000	200 000
Задолженность на 31 декабря	378 000	100 000

ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»

	тыс. руб.	
	2014	2013
Задолженность на 1 января	427 336	482 788
Выдано	-	-
Возвращено	12 250	55 452
Задолженность на 31 декабря	415 086	427 336

АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»

	тыс. руб.	
	2014	2013
Задолженность на 1 января	264 976	265 676
Выдано	-	-
Возвращено	-	700
Задолженность на 31 декабря	264 976	264 976

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2013 году управляющий Обществом являлся сотрудником управляющей компании (ООО «ННК-Управление»), он не входил в список связанных сторон и его вознаграждение в отчетности не раскрывается.

В 2014 г. к основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

а) В 2014 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 12 тыс. руб.

б) Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу Общество не начисляло.

в) Общество не предоставляло займы управленческому персоналу.

Поступления и платежи по операциям со связанными сторонами (за исключением займов предоставленных связанными сторонами и займов выданных связанным сторонам) относятся к денежным потокам по текущей деятельности.

Займы, предоставленные связанными сторонами, и займы, выданные связанным сторонам, относятся к денежным потокам по финансовой и инвестиционной деятельности соответственно.

18. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Эта информация подробно раскрыта в разделе III, п. 9.2 «Займы полученные».

В деятельности Общества выделен один основной отчетный сегмент «Оптовая торговля нефтью», который составляет 98,84% получаемой Обществом выручки от общего объема реализации.

Выручка (доходы) сегмента формируются в результате операций с внешним покупателем ЗАО «ННК».

Распределение прочих доходов (включая проценты и дивиденды к получению) и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Информация по географическим регионам деятельности

Общество зарегистрировано как юридическое лицо по законодательству Российской Федерации, на территории которой, преимущественно в Европейской части осуществляет все основные виды деятельности, в том числе и выделенную в основной отчетный сегмент деятельность по оптовой торговле нефтью.

Наименование географического региона	тыс. руб.	
	Выручка без НДС	
	2014	2013
Российская Федерация	56 288 121	53 017 934
Итого	56 288 121	53 017 934

У Общества один основной покупатель, на которого приходится вся выручка от продаж. Ниже приведена информация по указанному покупателю в соответствии с ПБУ 12/2010.

Наименование покупателя (заказчика)	тыс. руб.	
	Выручка от продаж без НДС	
	2014	2013
ЗАО «Независимая нефтегазовая компания»	56 288 121	53 017 934

19. Оценочные обязательства

Суммы долгосрочных оценочных обязательств, отражаемые по строке 1430 "Оценочные обязательства" отсутствуют. Суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5700	418	130	(393)	(22)	133
в том числе:						
На выплату годового вознаграждения	5701	280	98	(356)	(22)	-
На выплату отпусков	5702	138	32	(37)	-	133

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на 31.12.2012	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2013
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	158 731	464	(158 777)	-	418
в том числе:						
На выплату годового вознаграждения	5711	251	285	(256)	-	280
На выплату отпусков	5712	92	179	(133)	-	138
По валютным операциям (СВОП)	5715	158 388	-	(158 388)	-	-

20. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2014 Обществом выдано субсидиарное поручительство по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 104 745 119 тыс. руб. (на 31.12.2013 – 49 958 347 тыс. руб., на 31.12.2012 – 21 713 502 тыс. руб.). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Предмет поручительства	Срок окончания	Код строки	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
1	2	3	4	5	6	7
Полученные - всего			5800	10 051 032	15 234 861	20 434 209
в том числе:						
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	02.08.2013	5801	-	-	5 204 364
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	21.07.2020	5801	1 325	1 325	-
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	10.06.2016	5802	5 023 035	5 021 822	5 020 610
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	07.06.2016	5803	5 026 672	5 025 460	5 024 248
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	04.02.2014	5804	-	5 186 254	5 184 987
Выданные - всего			5810	104 745 119	49 958 347	21 713 502
в том числе:						
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	04.05.2020	5811	28 435 496	16 542 792	-
Alliance Oil Company Ltd.	облигации	11.03.2015	5812	20 284 572	11 800 865	10 951 204
АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ»)	поручительство по кредитному договору	10.06.2022	5813	39 415 190	21 613 872	4 767 396
АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ»)	поручительство по кредитному договору	10.06.2022	5814	5 109 861	-	5 993 347
АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ») - залог акций завода	Залог акций	11.07.2023	5815	-	-	796
АО «ННК-Актит» (прежнее назв. ОАО «ННК-Альянс») - залог прав по депозитному счету	Залог прав по депозитному счету	11.01.2014	5816	-	818	759
ЗАО «ННК»	поручительство по кредитному договору	22.09.2020	5817	11 500 000	-	-

Условные налоговые обязательства

На 31.12.2014 в Обществе отсутствовали условные налоговые обязательства.

Налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2014 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

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

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

21. События после отчетной даты

Общество выступает поручителем по Еврооблигациям Alliance Oil Company Ltd. (см. раскрытие п. 20 пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах).

17 марта 2015г. собрание инвесторов одобрило продление срока погашения Еврооблигаций 350 млн. долларов США до 11 марта 2019г., при этом в связи с частичным погашением облигаций 18 марта 2015 общая сумма долга снизилась до \$299,068 млн. долларов США.

22. Управление финансовыми рисками

22.1 Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, включает следующее:

	тыс. руб.		
	2014	2013	2012
Финансовые вложения	10 803 457	15 820 547	17 178 495
- Займы выданные	10 803 457	15 820 547	17 178 495
Дебиторская задолженность	6 529 183	4 598 561	5 424 194
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	137 764	399 144	1 523 206
- Прочая дебиторская задолженность	6 391 419	4 199 417	3 900 988
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 196 499	66 862	32 075
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	1 441	27 567	1 768
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	1 195 058	39 295	30 307
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	18 529 139	20 485 970	22 634 764
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	104 745 119	49 958 347	21 713 502
Итого максимальный кредитный риск	123 274 258	70 443 317	44 348 266

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов (в частности, лимиты продаж с условием отсрочки платежа). Лимиты кредитного риска утверждаются руководством Общества. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Таким образом, Общество считает целесообразным предоставлять информацию по срокам задержки платежей и другую информацию по кредитному риску.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. На 31 декабря 2014 г. у Общества было один контрагент (2013 г. и 2012 г. – один контрагент), общая сумма остатков дебиторской задолженности которого была свыше 2 000 000 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность составляла 69% общей суммы дебиторской задолженности (2013 г. – 51%, 2012 – 38%). На 31 декабря 2014 и 31.12.2013 вся сумма долгосрочных займов была выдана одному контрагенту, связанной стороне Общества (31.12.2012- 63% долгосрочных займов были выданы двум контрагентам, связанным сторонам Общества).

22.2 Риск ликвидности

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

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Общество контролирует ежедневную позицию по ликвидности и регулярно проводит стресс-тестирование по ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2014 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

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

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

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	11	-	-	11
Иные займы полученные	1 486 202	-	5 480 175	-	15 168 023	22 134 400
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	60 013	-	-	-	60 013
Прочая кредиторская задолженность	647 612	188	-	-	-	647 800
Поручительства выданные	-	20 284 572	-	-	84 460 547	104 745 119
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	2 133 814	20 344 773	5 480 186	-	99 628 570	127 587 343

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

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	-	-	11	-	-	11
Иные займы полученные	7 060 544	-	72 532	-	15 458 946	22 592 022
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	689 444	-	-	-	689 444
Прочая кредиторская задолженность	1 705 000	36 843	-	-	-	1 741 843

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Поручительства выданные	818	-	-	-	49 957 529	49 958 347
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	8 766 362	726 287	72 543	-	65 416 475	74 981 667

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

тыс. руб.


	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Банковские кредиты	1 162	1 518 649	3 000 000	-	-	4 519 811
Иные займы полученные	2 326 908	5 000 000	-	5 000 000	10 000 000	22 326 908
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	435 283	-	-	-	435 283
Прочая кредиторская задолженность	-	1 149	-	-	-	1 149
Поручительства выданные	-	-	-	759	21 712 743	21 713 502
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	2 328 070	6 955 081	3 000 000	5 000 759	31 712 743	48 996 653

Генеральный директор
АО «ННК-Актив»



С. А. Евдокимов

Главный бухгалтер
АО «ННК-Актив»



Л.А. Вепрева

31 марта 2015 г.

