

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 год

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2015
по ОКПО	58137896
ИНН	7704233903
по ОКВЭД	51.12.1
по ОКПО/ОКОС	12247 / 16
по ОКЕИ	384

Организация: Акционерное общество "ННК-Амтия"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Деятельность агентов по оптовой торговле топливом
Организационно-правовая форма/форма собственности: Акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тысяч руб.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Нематериальные активы - всего	5100	2015 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	174 027
	5110	2014 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	(172 637)
в том числе:												
Товарные знаки	5101	2015 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	174 027
	5111	2014 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	(172 637)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	172 637	172 637	172 637
в том числе:				
товарные знаки	5131	172 637	172 637	172 637

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	409 524
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 859	6 503	410 074

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2015 г.	24 236 072	-	3 497	(8 610)	-	-	-	24 230 959	-
в том числе:	5311	2014 г.	29 252 349	-	4 663	(5 020 940)	-	-	-	24 236 072	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2015 г.	13 432 615	-	3 497	-	-	x	-	13 436 112	-
Предоставленные займы	53121	2014 г.	13 431 802	-	813	-	-	x	-	13 432 615	-
	53042	2015 г.	10 803 457	-	-	(8 610)	-	-	-	10 794 847	-
	53142	2014 г.	15 820 547	-	3 850	(5 020 940)	-	-	-	10 803 457	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2015 г.	-	-	8 610	-	-	-	-	8 610	-
в том числе:	5315	2014 г.	818	-	60 599	(61 417)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	53082	2015 г.	-	-	8 610	-	-	-	-	8 610	-
	53182	2014 г.	-	-	60 000	(60 000)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	53083	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53183	2014 г.	818	-	599	(1 417)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	2015 г.	24 236 072	-	12 107	(8 610)	-	-	-	24 239 569	-
	5310	2014 г.	29 253 167	-	65 262	(5 082 357)	-	-	-	24 236 072	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2015 г.	1	-	27 414 412	(27 414 408)	-	-	x	5	-	
	5420	2014 г.	-	-	55 444 372	(55 444 371)	-	-	x	1	-	
в том числе:												
нефть	5401	2015 г.	-	-	27 414 401	(27 414 401)	-	-	-	-	-	
	5421	2014 г.	-	-	54 780 076	(54 780 076)	-	-	-	-	-	
конденсат газовый стабильный	5402	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	2014 г.	-	-	664 148	(664 148)	-	-	-	-	-	
расходы будущих периодов: неисп. лицензия Контур-Эксперт	5403	2015 г.	1	-	11	(7)	-	-	-	5	-	
	5423	2014 г.	-	-	16	(15)	-	-	-	1	-	
прочее: брошюра, баннер	5404	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	2014 г.	-	-	132	(132)	-	-	-	-	-	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение на финансовый результат	выбыло списание резерва	восстановление/использование резерва	период из долго- в краткую срочную задолженность (и наоборот)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2015 г.	19 619	-	-	-	-	(93)	-	-	(19 310)	216	-
в том числе:	5521	2014 г.	45 721	-	-	-	-	(7 452)	-	-	(18 650)	19 619	-
Прочая задолженность	5502	2015 г.	19 619	-	-	-	-	(93)	-	-	(19 310)	216	-
	5522	2014 г.	45 721	-	-	-	-	(7 452)	-	-	(18 650)	19 619	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2015 г.	6 863 838	(355 962)	68 318 768	-	(12 097)	(70 228 040)	-	57 328	19 310	4 973 876	(310 731)
в том числе:	5530	2014 г.	4 590 168	(37 328)	59 016 013	1 999	(318 634)	(56 762 992)	-	-	18 650	6 863 838	(355 962)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2015 г.	137 764	-	33 148 875	-	-	(30 332 881)	-	-	-	2 954 758	-
	5531	2014 г.	399 144	-	787 305	-	-	(1 048 665)	-	-	-	137 764	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам	5512	2015 г.	4 385 900	(318 634)	33 007 401	-	(12 097)	(37 081 913)	-	20 000	-	311 388	(310 731)
выданным	5532	2014 г.	2 519 352	-	55 629 838	-	-	(53 863 290)	-	-	-	4 385 900	(318 634)
Прочая задолженность	5513	2015 г.	2 340 174	(37 328)	2 161 492	-	-	(2 813 246)	-	37 328	19 310	1 707 730	(37 328)
	5533	2014 г.	1 571 672	(37 328)	2 598 870	1 999	-	(1 851 077)	-	-	18 650	2 340 174	(37 328)
Итого	5500	2015 г.	6 883 457	(355 962)	68 318 768	-	(12 097)	(70 228 133)	-	57 328	x	4 974 092	(310 731)
	5520	2014 г.	4 632 889	(37 328)	59 016 013	1 999	(318 634)	(56 770 444)	-	-	x	6 883 457	(355 962)

5.2. Прерасчетная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	312 456	1 725	493 891	137 923	136 256	98 920
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	124 032	124 032	98 922	98 922
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам	5542	311 388	657	319 764	190	6	6
Прочая задолженность	5543	1 068	1 068	51 095	13 767	37 328	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности (и наоборот)	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2015 г.	15 168 023	488 600	658 989	2 005 730	-	(10 000 000)	4 319 882
в том числе:	5571	2014 г.	15 460 271	3 287 752	-	3 580 000	-	-	15 168 023
Займы									
5552	2015 г.	15 168 023	488 600	658 989	(2 005 730)	-	-	(10 000 000)	4 319 882
5572	2014 г.	15 460 271	3 287 752	-	(3 580 000)	-	-	-	15 168 023
5560	2015 г.	7 668 670	5 683 409	-	-	(14 277 344)	-	10 000 000	9 074 735
5580	2014 г.	9 563 049	81 270 290	-	-	(84 958 330)	-	-	5 875 009
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего									
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2015 г.	54 493	2 907	-	(54 266)	-	-	3 134
5581	2014 г.	689 444	3 767 709	-	-	(4 402 660)	-	-	54 493
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	5562	2015 г.	20	5 680 500	-	(5 654 029)	-	-	26 491
5582	2014 г.	36 741	350	-	-	(37 071)	-	-	20
Прочая задолженность	5563	2015 г.	647 780	2	-	(647 780)	-	-	2
5583	2014 г.	1 705 102	64 673 614	-	-	(65 730 936)	-	-	647 780
Займы	5566	2015 г.	6 966 377	-	1 589 145	(7 921 269)	-	10 000 000	10 634 253
5586	2014 г.	7 137 762	12 828 617	1 793 661	(14 787 663)	-	-	-	6 966 377
Итого	5550	2015 г.	22 836 683	8 182 009	-	(16 283 074)	-	x	12 735 628
	5570	2014 г.	25 023 320	84 558 042	-	(88 538 330)	-	x	21 043 032

5.4. Прерасчетная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	34	9 835	13 272
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	34	9 667	13 272
Прочая задолженность	5593	-	168	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2015 г.	2014 г.
1	2	3	4
Материальные затраты (включая стоимость покупных товаров)	5610	27 414 412	55 437 186
Расходы на оплату труда	5620	3 970	1 497
Отчисления на социальные нужды	5630	779	274
Амортизация	5640	2	12
Прочие затраты	5650	20 749	761 152
Итого по элементам	5660	27 439 912	56 200 121
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 439 912	56 200 121

7. Оценочные обязательства

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	133	-	(133)	-	-
в том числе:						
На выплату годового вознаграждения	5701	-	-	-	-	-
На выплату отпусков	5702	133	-	(133)	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало предыдущего года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец предыдущего года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	5710	418	130	(393)	(22)	133
в том числе:						
На выплату годового вознаграждения	5711	280	98	(356)	(22)	-
На выплату отпусков	5712	138	32	(37)	-	133

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	10 053 457	10 051 032	15 234 861
в том числе:				
Облигации	5801	10 053 457	10 051 032	15 234 861
Выданные - всего	5810	126 987 022	104 745 119	49 958 347
в том числе:				
Поручительства	5811	67 685 967	56 025 051	21 613 872
Залог	5812	-	-	818
Облигации	5813	59 301 055	48 720 068	28 343 657

Генеральный директор

А.В. Чириков

Главный бухгалтер

Е.В. Перина

18 марта 2016 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД
АО «ННК-Актив»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2015 г.**

Содержание

I. Общие сведения	20
1. Информация об Обществе.....	20
2. Операционная среда Общества	20
II. Учетная политика	22
1. Основа составления	22
2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	22
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	23
4. Финансовые вложения.....	23
5. Запасы	23
6. Дебиторская задолженность	24
7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	24
8. Уставный, добавочный и резервный капитал	25
9. Кредиты и займы полученные	25
10. Условные обязательства.....	26
11. Расчеты по налогу на прибыль	26
12. Доходы	27
13. Расходы	27
14. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год	28
15. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год	28
16. Данные прошлых отчетных периодов	28
16.1 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде несущественных ошибок прошлых лет	28
III. Раскрытие существенных показателей	30
1. Нематериальные активы.....	30
2. Основные средства	30
3. Финансовые вложения.....	30
3.1 Долгосрочные финансовые вложения	30
3.2 Краткосрочные финансовые вложения	32
4. Запасы	32
5. Дебиторская задолженность	33
6. Денежные средства и денежные эквиваленты	34

6. Денежные средства и денежные эквиваленты	34
7. Капитал и резервы	35
7.1 Уставный капитал	35
7.2 Резервный капитал.....	36
7.3 Добавочный капитал.....	36
8. Кредиты и займы.....	36
8.1 Кредиты полученные.....	36
8.2 Займы полученные.....	36
8.3 Прочая информация по заемным средствам	39
9. Кредиторская задолженность	39
10. Налоги	40
10.1 Налог на добавленную стоимость.....	40
10.2 Налог на прибыль организации	40
11. Выручка от продаж	41
12. Расходы по обычным видам деятельности.....	41
13. Прочие доходы и прочие расходы.....	42
14. Прибыль на акцию	42
15. Связанные стороны.....	43
16. Информация по сегментам.....	49
17. Условные обязательства.....	50
18. Управление финансовыми рисками	52
18.1 Кредитный риск	52
18.2 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.

С 12.01.2015 наименование Общества с ОАО «ННК-Актив» изменилось на АО «ННК-Актив» в связи со сменой правовой формы.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 1 человек (31 декабря 2014 г. – 4 человека, 31 декабря 2013 г. – 2 человека).

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

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Сведения об исполнительном органе: Полномочия единоличного исполнительного органа с 1 июля 2014 г. по 3 апреля 2015 г. осуществлял Генеральный директор Евдокимов Сергей Анатольевич, с 4 апреля 2015 г. осуществляет Генеральный директор АО «ННК-Актив» Чириков Андрей Владимирович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входит:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Кушнир В. В.	АО «Независимая Нефтегазовая Компания» (далее АО «ННК»)	Начальник управления внутреннего контроля и аудита

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.

Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2015 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые

меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым, региональным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 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.

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.

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 № 4 от 31 декабря 2014 г.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости (обесценение).

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 средств на банковских счетах (банковских вкладах), 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 72,8827 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 56,2584 руб., 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб.), 79,6972 руб. за 1 евро на 31 декабря 2015 г. (31 декабря 2014 г. – 68,3427 руб., 31 декабря 2013 г. – 44,9699 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, 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. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

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).

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

5. 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.

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражаются 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.

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

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.

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. Такая задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

7. 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.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды, а также возмещение взносов из бюджета учитываются 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 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. 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.

9. 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, учитываются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение погашения заемных обязательств.

10. Условные обязательства

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

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства 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.

11. Расчеты по налогу на прибыль

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%.

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

12. 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).

13. Расходы

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

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

К управленческим расходам Общество относит, расходы на услуги по бухгалтерскому, налоговому учету и расчету заработной платы, расходы на проведение аудита, расходы по оплате труда Общества и соответствующие страховые взносы, связанные с начислениями по оплате труда.

В состав коммерческих расходов Общество относит расходы на продажу нефти и услуги по транспортировке нефти.

В 2015 году Общество не осуществляло операций, приводящих к возникновению коммерческих расходов.

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

Прочие расходы включают:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ему 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 кредитными организациями;
- расходы по реализации права требования долга;
- информационные услуги;
- НДС не принимаемый к возмещению;
- другие расходы.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Изменения в учетной политике Общества на 2015 год отсутствуют.

15. Изменения в учетной политике Общества на 2016 год

Изменения в учетной политике Общества на 2016 год отсутствуют.

16. Данные прошлых отчетных периодов

16.1 Корректировки в связи с исправлением в отчетном периоде несущественных ошибок прошлых лет

В отчетном году были выявлены несущественные технические ошибки прошлых лет в отчете о движении денежных средств. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2014 год. Основания корректировок и информация об их влиянии на сравнительные данные приведены ниже:

- произведена корректировка строк 4122 и 4129 «Платежи в связи с оплатой труда работников» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств за 2014 г. В целях приведения в сопоставимый вид показателей 2014 г. к показателям 2015 г. проведена реклассификация данных;
- произведена корректировка строки 4211 и 4212 «Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» и «Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)» отчета о движении денежных средств за 2014 г., в целях устранения технической ошибки.

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

тыс.руб.					
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
4122	Платежи в связи с оплатой труда работников	(1 875)	1	(344)	(2 219)
4129	Прочие платежи	(1 745 178)	1	344	(1 744 834)
4211	Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	55 000	2	(55 000)	-
4212	Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	-	2	55 000	55 000

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

На 31.12.2015 нематериальные активы представлены товарными знаками с неопределенным сроком полезного использования. Изменений за отчетный период по составу и сумме нематериальных активов не произошло.

На 31.12.2015 и 31.12.2014 тест на обесценение нематериальных активов не проводился ввиду отсутствия признаков обесценения.

Информация по нематериальным активам приведена в разделе 1.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе нематериальных активов по состоянию на отчетную дату учитываются объекты, стоимость которых полностью погашена. Информация по указанным объектам приведена в разделе 1.3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 2 859 тыс. руб. на 31.12.2015 (на 31.12.2014 – 6 503 тыс. руб., на 31.12.2013 – 410 074 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1 на основании договора субаренды № Д/2015-427 от 24.08.2015 с АО «ННК», сроки аренды с 24.08.2015 на 11 месяцев. Площадь арендуемого помещения составляет 10 м².

3. Финансовые вложения

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	6 898 723	6 898 298	6 897 948
ООО ВИОЛЕТ ИНВЕСТМЕНТС С.А.Р.Л	2 763 822	2 763 822	2 763 822
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	964 778	962 495	962 112
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	932 660	931 871	931 791
АО «ННК»	584 268	584 268	584 268
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	537 101	537 101	537 101
АО «ННК-Транс»	500 315	500 315	500 315
АО «ННК-Лизинг»	254 400	254 400	254 400
ЗАО «Бегстар»	35	35	35
ООО «Байкалнефтепродукт»	10	10	10
Итого	13 436 112	13 432 615	13 431 802

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
АО «ННК»	99,9998	119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Оптовая торговля топливом
АО «ННК-Транс»	99,9998	119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Деятельность магистрального грузового железнодорожного транспорта
АО «ННК-Лизинг»	99,00	119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Финансовый лизинг
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	95,23	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д. 55	Оптовая торговля топливом
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	96,36	675002, Область Амурская, г. Благовещенск, ул. Первомайская, литер А	Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом
ЗАО «Бегстар»	99,54	423458, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д. 9А	Капиталовложения в ценные бумаги
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	98,87	680011, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Металлистов, д. 17	Производство нефтепродуктов
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	93,00	680030, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Мухина, д. 22	Оптовая торговля топливом
ООО «Байкалнефтепродукт»	99,00	670031, РФ, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Бабушкина, д. 31А	Оптовая торговля топливом
ООО 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 незначительно изменилась по сравнению с 2014 г. Данные изменения связаны с приобретением привилегированных и обыкновенных акций следующих обществ:

- АО «ННК-Приморнефтепродукт»;
- АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»;
- АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод».

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 31.12.2015 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2015 год.

(б) Займы выданные

Вид займов выданных	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	10 794 847	10 803 457	15 820 547
в том числе связанным сторонам	10 794 847	10 794 847	15 794 847
Итого предоставленные займы	10 794 847	10 803 457	15 820 547

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.

Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 15 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

(а) Займы выданные

Вид займов выданных	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Займы организациям	8 610	-	-
в том числе связанным сторонам	-	-	-
Итого предоставленные займы	8 610	-	-

(б) Депозитные вклады

Вид депозита	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
АО «РайффайзенБанк» – с 1 апреля 2012 г. по 11 декабря 2014 г. в размере 25000\$	-	-	818
Итого депозитные вклады	-	-	818

Наличие и движение финансовых вложений отражены в разделе 3.1 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Запасы

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

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.

5. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

В состав прочей дебиторской задолженности входят:

- беспроцентные займы выданные в размере 717 397 тыс. руб. на 31.12.2015 (на 31.12.2014 – 1 125 377 тыс. руб.) см. детали в пункте 15 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах «Займы предоставленные связанным сторонам»;
- проценты по займам выданным АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в размере 868 615 тыс. руб. на 31.12.2015 (на 31.12.2014 – 273 272 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по Дополнительным соглашениям № 4 от 08.06.2011 и № 5 от 30.05.2011 к договору № Д-06-11-913 от 18.09.2006 по контрагенту ЗАО НКО «Национальный расчетный депозитарий», квалифицированная по состоянию на 31.12.2014 как долгосрочная, в сумме 361 тыс. руб., отражена на 31.12.2015 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2016 году в размере 310 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по Договору займа № ДЗ-05/НК/2012 от 11.03.2012 по контрагенту ООО «ННК-Байкалнефтепродукт», квалифицированная по состоянию на 31.12.2014 как долгосрочная, в сумме 19 000 тыс. руб., отражена на 31.12.2015 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения.

В 2015 году по договорам уступки прав (цессии) с контрагентом ООО «ПетроХимАльянс» была частично погашена сомнительная дебиторская задолженность по контрагенту ООО «НТК ТД» в размере 20 000 тыс. руб., в связи с вышеизложенным был восстановлен резерв по сомнительным долгам.

В 2015 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность по контрагенту ЗАО «Таллер Кэпитал» в размере 37 328 тыс. руб.

В 2015 году по контрагенту ООО «НТК ТД» согласно определения Арбитражного суда о включении в реестр требований кредиторов от 13.04.2015

были начислены проценты за пользования денежными средствами в размере 12 097 тыс. руб. Дебиторская задолженность по начисленным процентам признана сомнительной.

Величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 12 097 тыс. руб. (в 2014 г. – 318 634 тыс. руб. долг возник по статье расчетов по авансам выданным за поставку нефти). Общая величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2015 составила 310 731 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в основном представлена расчетами со связанными сторонами. Дополнительная информация раскрыта в пункте 15 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.			
Наименование показателя	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Средства на расчетных счетах	1 071	21	27 567
Средства на валютных счетах	-	1 420	-
Итого денежные средства	1 071	1 441	27 567
АКБ «ФИНПРОМБАНК» (ПАО) – депозит в рублях, размещенный на одну ночь	-	-	39 295
АО «РайффайзенБанк» – депозит в рублях, размещенный с 31.12.2014 по 12.01.2015	-	58 640	-
ПАО ВТБ – депозит в рублях, размещенных с 31.12.2014 по 12.01.2015	-	11 250	-
ПАО ВТБ – депозит в рублях, размещенный с 31.12.2014 по 12.01.2015	-	1 125 168	-
Банк ВТБ (ПАО) – депозит в рублях, размещенных с 25.12.2015 по 11.01.2016	200 000	-	-
Банк ВТБ (ПАО) – депозит в рублях, размещенных с 28.12.2015 по 01.02.2016	17 000	-	-
Итого денежные эквиваленты	217 000	1 195 058	39 295
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	218 071	1 196 499	66 862

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средств, недоступных 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.

Состав строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлен в таблице ниже:

	тыс. руб.	
	2015	2014
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	17 591	10 552
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	64 736	-
Возврат предоставленных беспроцентных займов	407 980	467 412
Покупка/Продажа валюты	65 780	-
Прочие поступления	20 015	22 935
Итого прочие поступления по текущей деятельности	576 102	500 899
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Суммы косвенных налогов, платежи в бюджет	-	443 149
Финансовая (благотворительная помощь)	95 520	823 263
Комиссия банка	401	-
Предоставление беспроцентных займов	-	478 000
Прочие платежи	(132)	422
Итого прочие платежи по текущей деятельности	96 053	1 744 834
Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)		
Проценты к получению	-	-
Возврат депозита и процентов по нему АО «РайффайзенБанк»	-	1 357
Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности	-	1 357

7. Капитал и резервы

7.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31 декабря 2015 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 Альянс Ойл Компани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.), Бермудские острова является единственным акционером Общества с долей участия в уставном капитале Общества – 100%.

7.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2015 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2015 г. резервный фонд полностью сформирован.

7.3 Добавочный капитал

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

Наименование статей добавочного капитала	тыс. руб.		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Эмиссионный доход	581 910	581 910	581 910
Итого	581 910	581 910	581 910

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

8. Кредиты и займы

8.1 Кредиты полученные

В 2015 году Общество не получало и не погашало кредиты (в 2014 году кредиты получены не были; общая сумма погашенных кредитов составила 39 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.

8.2 Займы полученные

Общая сумма займов, полученных в течение 2015 года, составила 498 600 тыс. руб. (в 2014 году – 15 266 917 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2015 года, составила 9 915 521 тыс. руб. (в 2014 году – 17 644 923 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2015 году – 8 252 994 тыс. руб. (в 2014 году – 15 706 003 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 31.12.2015 в обращении находятся 3 выпуска ценных бумаг, информация о которых приведена ниже:

Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 03		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 04		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 06	
№ 4-03-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-04-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-06-65014-D от 24.06.2010, ФСФР	
В обращении, шт.:	1 325	В обращении, шт.:	5 000 000	В обращении, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии тыс. руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс. руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс. руб.:	5 000 000
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 оферты	28.07.2013	Дата оферты	07.06.2016	Дата оферты	10.06.2016
Размер купона, % годовых:	0,01	Размер купона, % годовых:	8,85	Размер купона, % годовых:	8,85

- Облигации серии 03 были частично погашены в июле 2013 г. в размере 4 998 675 тыс. руб. на основании оферты, установленной проспектом ценных бумаг;
- В 2015 г. облигации серии 04 и серии 06 на основании условий об оферте (досрочном погашении в июне 2016 г.) переведены в состав краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2015.

Процентные ставки по займам (% годовых):

	2015	2014
Долгосрочные займы в российских рублях	10% – 10,5%	10% – 10,5%
Долгосрочные займы в иностранной валюте	4,34%	4,34%
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 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, так как срок погашения процентов составляет 1 год и менее.

Долгосрочные займы полученные

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2015		Задолженность на 31.12.2014		Задолженность на 31.12.2013		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Колвинское ЗАО	руб.	-	-	236 035	5 568	2 086 035	46 721	25.03.2023
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	1 325	-	1 325	-	1 325	-	21.07.2020
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	5 000 000	26 672	5 000 000	25 460	07.06.2016
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	5 000 000	23 035	5 000 000	21 822	10.06.2016
Независимая Нефтегазовая Компания АО	руб.	1 473 216	-	1 473 216	-	1 473 216	-	24.07.2018
ННК Печоранефть АО	руб.	-	23 816	1 769 695	55 722	1 899 695	25 811	25.03.2023
Потенциал Ойл ТОО	USD	2 845 341	1	1 687 752	401	-	-	31.12.2019
Итого долгосрочные займы полученные		4 319 882	23 817	15 168 023	111 398	15 460 271	119 814	-
ИТОГО		4 319 882	23 817	15 168 023	111 398	15 460 271	119 814	-
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1410		4 319 882	-	15 168 023	-	15 460 271	-	-

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

Краткосрочные займы полученные

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2015		Задолженность на 31.12.2014		Задолженность на 31.12.2013		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
РайффайзенБанк АО	USD	-	-	-	-	11	-	Погашен
Итого краткосрочные кредиты полученные		-	-	-	-	11	-	-
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	-	-	5 000 000	186 254	Погашен
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	5 000 000	27 884	-	-	-	-	07.06.2016
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	5 000 000	24 248	-	-	-	-	10.06.2016
ННК-Энерго ЗАО	руб.	202 670	-	852 683	-	852 683	-	До востребования
ННК-Нафатехресурс ООО	руб.	-	-	550 000	49 411	500 000	-	Погашен
ННК-Лизинг АО	руб.	-	-	534 000	-	473 000	-	Погашен
Независимая Нефтегазовая Компания АО	руб.	355 634	-	4 868 885	-	-	-	31.12.2016
Итого краткосрочные займы полученные		10 558 304	52 132	6 805 568	49 411	6 825 683	186 254	-
ИТОГО		10 558 304	52 132	6 805 568	49 411	6 825 694	186 254	-
ИТОГО ПО СТРОКЕ 1510		10 634 253	-	6 966 377	-	7 131 762	-	-
в том числе проценты (%) по долгосрочным займам			23 817		111 398		119 814	-

8.3 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 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 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013.

9. 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.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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

Задолженность и движение сумм налогов представлена в таблице:

тыс. руб.					
№ п/п	Показатель	Кредиторская задолженность на 31.12.2014	Начислено за 2015 г.	Уплачено/ Зачтено/ Возмещено за 2015 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2015
1.	НДС	(57 074)*	165 277	(81 799)*	26 404
2.	НДС (Н/А)	(36)*	-	-	(36)*
3.	Налог на доходы физ. лиц	(14)*	1 003	(1 001)*	(12)*
4.	Налог на имущество	(3)*	3	-	-
5.	Налог на прибыль	(44 636)*	11 020	(78 431)*	(112 047)*
6.	Прочие (госпошлины)	-	29	(29)*	-
	Итого	(101 763)*	177 332	(161 260)*	(85 691)*

* указанные суммы относятся к дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность в основном представлена расчетами со связанными сторонами. Дополнительная информация раскрыта в пункте 15 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Налоги

10.1 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 5 056 761 тыс. руб. (10 250 796 тыс. руб. – в 2014 году). НДС по приобретенным ценностям составил 4 945 689 тыс. руб. (10 114 198 тыс. руб. – в 2014 году), в том числе предъявленный к вычету – 4 938 474 тыс. руб., (10 113 992 тыс. руб. – в 2014 году).

10.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета убыток за 2015 г. составил 206 233 тыс. руб., что привело к формированию ОНА в сумме 41 247 тыс. руб. (в 2014 году – налогооблагаемая прибыль составила 215 806 тыс. руб., налог на прибыль 43 161 тыс. руб.).

Сумма условного дохода по налогу на прибыль за 2015 год составила 53 520 тыс. руб. (сумма условного дохода за 2014 год – 190 736 тыс. руб.). Для расчета условного дохода за 2015 и 2014 гг. сумма бухгалтерской прибыли была скорректирована на доходы от участия в других организациях (5 303 960 тыс. руб. и 1 133 990 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 52 365 тыс. руб. (в 2014 году – 832 400 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 61 971 тыс. руб. (в 2014 году – 166 480 тыс. руб.) и постоянных налоговых активов – 51 498 тыс. руб. (в 2014 году – отсутствуют).

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

Постоянные налоговые активы сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении доходов связанных с получением дивидендов в валюте, а также курсовых разниц по ним.

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 8 036 тыс. руб. (в 2014 году – 318 350 тыс. руб.), в том числе, возникших – 12 097 тыс. руб. (в 2014 году – 318 765 тыс. руб.) и погашенных – 20 133 тыс. руб. (в 2014 году – 415 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с

различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении оценочных обязательств на оплату отпусков, ежегодного вознаграждения работников по итогу года, а также создания резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 17 037 тыс. руб. (в 2014 году – 18 740 тыс. руб.), в том числе, погашенных – 17 037 тыс. руб. (в 2014 году – 18 740 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам.

11. Выручка от продаж

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2015	2014
Выручка от продажи покупной нефти	27 973 346	56 288 121
Выручка от сдачи в наем (субаренду) арендованного нежилого недвижимого имущества	-	331 414
Иные (право на использование товарных знаков)	119 769	139 650
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	28 093 115	56 759 185

Выручка снизилась по сравнению с 2014 г. по причине снижения объемов реализации товаров в связи с решением собственника Общества.

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

12. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2015	2014
Покупка нефти	27 423 120	55 437 186
Услуги по сдаче в наем (субаренду) нежилого недвижимого имущества	-	130 241
Иные	-	190 242
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	27 423 120	55 757 669

тыс. руб.		
Вид расхода по обычным видам деятельности	2015	2014
Транспортные расходы	-	160 772
Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	-	160 772
Расходы на услуги управления	-	134 832
Расходы на продвижение бренда компании	-	63 917
Расходы на консультационные услуги	-	43 146
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	2 723	1 474
Расходы на услуги по бухгалтерскому и налоговому учету и расчета заработной платы	2 421	-
Иные управленческие расходы	11 648	38 311
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	16 792	281 680

Информация о составе затрат Общества в разрезе элементов затрат представлена в разделе 6 «Расходы по обычным видам деятельности» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.				
Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2015		2014	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях (дивиденды к получению)	5 303 960	-	1 133 990	-
Проценты к получению/уплате по кредитам, займам, купонам, депозитным счетам	1 206 240	1 575 224	1 242 175	1 793 661
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	995 619	1 471 041	194 065	237 471
Конвертация иностранной валюты	85 451	19 671	38 297	-
Доход/Расход по реализации права требования долга	20 000	20 000	-	-
Резерв сомнительных долгов	20 000	12 097	-	318 634
Доход от оказания услуг поручительства	-	-	189 683	-
Благотворительность	-	95 520	-	823 311
Иные операции (в т. ч. комиссия за организацию и обслуживание займов и кредитов)	12 176	66 735	15 198	19 087
Итого прочие доходы/расходы	7 643 446	3 260 288	2 813 408	3 192 164

14. 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	2015	2014
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	5 079 367	204 565
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	888	888
Базовая прибыль на акцию, руб.	5 720	230

15. 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	2015	2014
Головная организация		
Alliance Oil Company Ltd.	-	-
Дочерние общества		
Оптовая продажа нефти	27 973 346	56 288 121
АО «ННК»	27 973 346	56 288 121
Выручка от сдачи нежилых помещений в субаренду	-	8 075
АО «ННК-Транс»	-	8 075
Выручка от предоставления право на использование Товарного Знака	110 091	110 616
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	62 400	62 400
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	34 800	34 800
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	6 000	6 000
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4 800	4 800
АО «ННК-Транс»	960	960
АО «ННК»	735	1 260
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	396	396
Прочие связанные стороны		
Выручка от сдачи нежилых помещений в субаренду	-	315 467
ООО «ННК-Управление»	-	315 467
Выручка от предоставления право на использование Товарного Знака	9 678	29 034
ОАО «Татнефтеотдача»	4 186	12 559
АО «ННК-Печоранефть»	3 061	9 183
ЗАО «Санеко»	1 424	4 271
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	973	2 919
ООО «ННК-Бункер»	34	102
ИТОГО	28 093 115	56 751 313

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2015 и 2014 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)	2015	2014
Головная организация		
Alliance Oil Company Ltd.	-	-
Дочерние общества		
АО «ННК» – услуги по бухгалтерскому и налоговому учету	1 980	-
АО «ННК» – аренда офисного помещения	489	136
АО «ННК» – услуги по расчету заработной платы	76	-
Прочие связанные стороны		
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания» – поставка нефти	-	2 332 826
ООО «ННК-Управление» – услуги по управлению,	-	134 832
ООО «ННК-Управление» – консультационные услуги	-	43 146
ООО «Бета-Проект» (до 31.10.2014г.)	-	192 752
ИТОГО	2 545	2 703 692

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Дивиденды, полученные от связанных сторон

Обществом были получены дивиденды от следующих связанных сторон:

тыс.руб.		
Компания	2015	2014
АО «ННК-Транс»	4 246 882	-
АО «ННК-Лизинг»	882 090	-
Violet Investments S.A.R.L	174 855	1 133 856
АО «ННК-Хабаровскнефте-продукт»	61	61
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	40	40
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	32	33
Итого	5 303 960	1 133 990

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.						
Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
I. Долгосрочная задолженность	-	19 000	45 000	-	-	-
Дочерние общества						
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	-	19 000	45 000	-	-	-
ИТОГО	-	19 000	45 000	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность	4 540 770	2 639 436	1 778 621	2 426	697 932	2 206 729
Дочерние общества						
АО «ННК»	2 944 044	496	123 116	2 426	647 665	1 705 000
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	869 087	273 744	491 332	-	-	-

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	394 586	396 203	382 375	-	-	-
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	268 398	271 820	268 398	-	-	-
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	6 136	18 408	6 136	-	-	-
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	590	590	590	-	-	-
АО «ННК-Транс»	94	283	5 935	-	-	-
Violet Investments S.A.R.L	-	1 125 420	-	-	-	-
Итого	4 482 935	2 086 964	1 277 882	2 426	647 665	1 705 000
Прочие связанные стороны						
АО «ННК-Гаваньбункер»	57 835	67 315	109 360	-	-	-
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	-	861	27 770	-	50 267	461 954
ООО «ННК-Управление»	-	480 795	296 708	-	-	39 775
ООО «ННК-Бункер»	-	40	10	-	-	-
АО «ННК-Печоранефть»	-	1 806	903	-	-	-
ЗАО «Санеко»	-	420	420	-	-	-
ОАО «Татнефтеотдача»	-	1 235	1 235	-	-	-
ООО «Бета-Проект» (до 31.10.2014)	-	-	64 333	-	-	-
Итого	57 835	552 472	500 739	-	50 267	501 729
ИТОГО	4 540 770	2 658 436	1 823 621	2 426	697 932	2 206 729

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2015	2014
Головная организация			
Alliance Oil Company Ltd.	-	-	-
Дочерние общества			
АО «ННК»	4111	24 929 569	55 496 261
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	4112	72 800	52 000
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4112	37 700	31 900
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	4112	6 000	6 000
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4112	4 800	244 905
АО «ННК»	4112	1 155	945
АО «ННК-Транс»	4112	1 120	13 863
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	4112	495	330
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»	4119	20 500	12 250
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4213	-	5 000 000
АО «ННК-Транс»	4214	4 246 881	-

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2015	2014
Violet Investments S.A.R.L.	4214	1 393 363	-
АО «ННК-Лизинг»	4214	882 090	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4214	592 130	1 387 750
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4214	61	61
АО «ННК-Амурнефтепродукт»	4214	36	30
АО «ННК»	4311	-	11 994 888
АО «ННК-Лизинг»	4311	-	61 000
Итого	-	32 188 700	74 302 183
Прочие связанные стороны			
ООО «ННК-Управление»	4112	87 114	400 469
ОАО «Татнефтеотдача»	4112	5 233	12 559
АО «ННК-Печоранефть»	4112	4 591	8 418
ЗАО «Санеко»	4112	1 780	4 271
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	4112	1 703	2 432
ООО «ННК-Бункер»	4112	68	76
ООО «ННК-Управление»	4119	378 000	200 000
АО «ННК-Гаваньбункер»	4119	9 480	42 044
ТОО «Потенциал Ойл»	4311	498 600	1 561 029
АО «ННК-Печоранефть»	4311	-	1 600 000
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4311	-	50 000
Итого	-	986 569	3 881 298
ИТОГО	-	33 175 269	78 183 481

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2015	2014
Головная организация			
Alliance Oil Company Ltd.	-	-	-
Дочерние общества			
АО «ННК»	4121	534	-
АО «ННК»	4123	498 884	405 758
АО «ННК-Приморнефтепродукт»	4222	2 283	-
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	4222	789	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4222	593	-
АО «ННК»	4323	4 513 251	7 126 003
АО «ННК-Лизинг»	4323	534 000	-
Итого	-	5 550 334	7 531 761
Прочие связанные стороны			
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	4121	42 599	2 657 344
ООО «ННК-Управление»	4121	-	211 684
ТОО «Потенциал Ойл»	4123	110 169	-
АО «ННК-Печоранефть»	4123	98 011	244 884
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4123	77 890	-
ЗАО «Колвинское»	4123	6 451	175 079
ООО «ННК-Управление»	4129	-	478 000
АО «ННК-Печоранефть»	4323	1 769 695	1 730 000
ЗАО «ННК-Энерго»	4323	650 013	-
ЗАО «Колвинское»	4323	236 035	1 850 000
ООО «ННК-Нафтатехресурс»	4323	550 000	-
Итого	-	3 540 863	7 346 991
ИТОГО	-	9 091 197	14 878 752

Основные платежи по текущим операциям 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 по первому требованию.

	тыс. руб.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАКРЫТЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК-ЭНЕРГО»		
Задолженность на 1 января	852 683	852 683
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	650 013	-
Задолженность на 31 декабря	202 670	852 683

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

	тыс. руб.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК-ЛИЗИНГ»		
Задолженность на 1 января	534 000	473 000
Получено в отчетном году	-	61 000
Возвращено в отчетном году	534 000	-
Задолженность на 31 декабря	-	534 000

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

	тыс. руб.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ОБЩЕСТВОМ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ННК-НАФТАТЕХРЕСУРС»		
Задолженность на 1 января	599 411	500 000
Получено в отчетном году	-	50 000
Начислено процентов	28 479	49 411
Возвращено в отчетном году с процентами	627 890	-
Задолженность на 31 декабря	-	599 411

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

	тыс. руб.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАКРЫТЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «КОЛВИНСКОЕ»		
Задолженность на 1 января	241 603	2 132 756
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	882	133 926
Возвращено в отчетном году с процентами	242 485	2 025 079
Задолженность на 31 декабря	-	241 603

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

	тыс. руб.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВО «ННК-ПЕЧОРАНЕФТЬ»		
Задолженность на 1 января	1 825 417	1 925 506
Получено в отчетном году	-	1 600 000
Начислено процентов	66 106	274 795
Возвращено в отчетном году с процентами	1 867 706	1 974 884
Задолженность на 31 декабря	23 817	1 825 417

АО «Независимая нефтегазовая компания» предоставляло Обществу займы в рублях под 10% годовых со сроком погашения в 2015 году и в 2018 году:

	тыс. руб.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ЗАКРЫТЫМ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ «ННК»		
Задолженность на 1 января	6 342 101	1 473 216
Получено в отчетном году	-	11 994 888
Начислено процентов	498 884	405 757
Возвращено в отчетном году с процентами	5 012 135	7 531 760
Задолженность на 31 декабря	1 828 850	6 342 101

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.	
	2015	2014
ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ ТОВАРИЩЕСТВОМ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПОТЕНЦИАЛ ОЙЛ»		
Задолженность на 1 января	1 688 153	-
Получено в отчетном году	498 600	1 687 752
Начислено процентов	95 847	401
Возвращено в отчетном году процентов	110 169	-
Курсовые разницы	672 911	-
Задолженность на 31 декабря	2 845 342	1 688 153

Займы, предоставленные связанным сторонам

В 2013 – 2014 гг. Общество предоставило займы дочернему обществу АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в рублях по единой процентной ставке – 11% годовых. Срок погашения займов март 2023 г.

	тыс. руб.	
	2015	2014
Задолженность на 1 января	11 068 119	16 226 209
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	1 187 433	1 229 624
Возвращено в отчетном году с процентами	592 090	6 387 714
Задолженность на 31 декабря	11 663 462	11 068 119

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

ЗАО «Гаваньбункер»

	тыс. руб.	
	2015	2014
Задолженность на 1 января	67 315	109 360
Выдано	-	-
Возвращено	9 480	42 045
Задолженность на 31 декабря	57 835	67 315

ООО «ННК-Управление»

	тыс. руб.	
	2015	2014
Задолженность на 1 января	378 000	100 000
Выдано	-	478 000
Возвращено	378 000	200 000
Задолженность на 31 декабря	-	378 000

ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»

	тыс. руб.	
	2015	2014
Задолженность на 1 января	415 086	427 336
Выдано	-	-
Возвращено	20 500	12 250
Задолженность на 31 декабря	394 586	415 086

АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»

	тыс. руб.	
	2015	2014
Задолженность на 1 января	264 976	264 976
Выдано	-	-
Возвращено	-	-
Задолженность на 31 декабря	264 976	264 976

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.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2015 г. к основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и Главного бухгалтера. В 2014 г. к основному управленческому персоналу Общество относил Генерального директора.

а) В 2015 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 2 723 тыс. руб. (в 2014 г. – 12 тыс. руб.).

б) Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу Общество не начисляло.

в) Общество не предоставляло займы управленческому персоналу.

16. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Эта информация подробно раскрыта в разделе III, п. 8.2 «Займы полученные» Пояснений.

В деятельности Общества не выделяется отчетных сегментов, так как оптовая торговля нефтью составляет 99,57% получаемой Обществом выручки от общего объема реализации.

Выручка (доходы) формируются в результате операций с покупателем АО «ННК».

Распределение прочих доходов (включая проценты и дивиденды к получению) и расходов не осуществлялось в виду нецелесообразности выделения отчетных сегментов 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 деятельность по оптовой торговле нефтью.

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка без НДС		Внеоборотные активы на 31 декабря	
	2015	2014	2015	2014
Российская Федерация	27 973 346	56 288 121	24 349 013	24 339 017
Итого	27 973 346	56 288 121	24 349 013	24 339 017

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

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж без НДС		Отчетный сегмент
	2015	2014	
АО «ННК»	27 973 346	56 288 121	Оптовая торговля нефтью

17. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2015 Обществом выдано субсидиарное поручительство по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 126 987 022 тыс. руб. (на 31.12.2014 – 104 745 119 тыс. руб., на 31.12.2013 – 49 958 347 тыс. руб.). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

Информация по обеспечению обязательств Общества представлена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а также в таблице ниже:

Обеспечения обязательств

Должник/Поручитель	Кредитор	Предмет поручительства	Срок окончания	тыс. руб.		
				На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
1	2	3	4	5	6	7
Полученные - всего						
в том числе:						
Alliance Oil Company Ltd.	-	облигации	21.07.2020	1 325	1 325	1 325
Alliance Oil Company Ltd.	-	облигации	10.06.2016	5 024 247	5 023 035	5 021 822
Alliance Oil Company Ltd.	-	облигации	07.06.2016	5 027 884	5 026 672	5 025 460
Alliance Oil Company Ltd.	-	облигации	04.02.2014	-	-	5 186 254
Выданные - всего				126 987 022	104 745 119	49 958 347
в том числе:						
Alliance Oil Company Ltd.	-	облигации	04.05.2020	36 838 156	28 435 496	16 542 792
Alliance Oil Company Ltd.	-	облигации	11.03.2015	22 462 899	20 284 572	11 800 865
АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ»)	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	20.11.2026	51 062 338	39 415 190	21 613 872
АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ»)	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	26.01.2027	5 123 629	5 109 861	-
АО «ННК-Актив» (прежнее назв. ОАО «ННК-Альянс»)	АО «РайффайзенБанк»	залог прав по депозитному счету	11.01.2014	-	-	818
АО «ННК»	ОАО «Банк Москвы»	поручительство по кредитному договору	22.09.2020	11 500 000	11 500 000	-

Условные налоговые обязательства

Налоговое 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.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между предприятиями Группы, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности 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.

18. Управление финансовыми рисками

18.1 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 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.		
	2015	2014	2013
Финансовые вложения	10 803 457	10 803 457	15 820 547
- Займы выданные	10 803 457	10 803 457	15 820 547
Дебиторская задолженность	4 663 361	6 527 495	4 598 561

	2015	2014	2013
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	2 954 758	137 764	399 144
- Прочая дебиторская задолженность	1 708 603	6 389 731	4 199 417
Денежные средства и денежные эквиваленты	218 071	1 196 499	66 862
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	1 071	1 441	27 567
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	217 000	1 195 058	39 295
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	15 684 889	18 527 451	20 485 970
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	126 987 022	104 745 119	49 958 347
Итого максимальный кредитный риск	142 671 911	123 272 570	70 444 317

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.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска. На 31.12.2015 у Общества был один контрагент (на 31.12.2014 и на 31.12.2013 – один контрагент), общая сумма остатков дебиторской задолженности которого была свыше 2 500 000 тыс. руб. Данная дебиторская задолженность составляла 63% общей суммы дебиторской задолженности (на 31.12.2014 – 69%, на 31.12.2013 – 51%). На 31.12.2015, 31.12.2014 и 31.12.2013 вся сумма долгосрочных займов была выдана одному контрагенту, связанной стороне Общества.

18.2 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 31.12.2015 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам, и выданным Обществом поручительствам.

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

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2015:

	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
Займы полученные	202 670	-	10 832 498	1 850 601	3 364 409	16 250 178
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	3 134	-	-	-	3 134
Прочая кредиторская задолженность	-	26 493	-	-	-	26 493
Поручительства выданные	-	-	-	-	126 987 022	126 987 022
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	202 670	29 627	10 832 498	1 850 601	130 351 431	143 266 827

тыс. руб.

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

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
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, не 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:

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
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
Поручительства выданные	818	-	-	-	49 957 529	49 958 347
Итого будущие выплаты, не включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	8 766 362	726 287	72 543	-	65 416 475	74 981 667

Генеральный директор
АО «ННК-Актив»

А. В. Чириков

Главный бухгалтер
АО «ННК-Актив»

Е. В. Перина

18 марта 2016 г.

Директор акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
В.В. Коноплин
18 марта 2016 года

В.В. Коноплин



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 56 (пятьдесят шесть) листов.