

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 г.
ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»
(часть №2)**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» (далее Общество) за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общая информация

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Публичное акционерное общество «ГЕОТЕК Сейсморазведка» (далее именуемое «Общество»), создано в соответствии с решением единственного учредителя от 31 марта 2008 года, зарегистрировано Межрайонной ИФНС №14 по Тюменской области 11 апреля 2008 года за основным государственным регистрационным номером 1087232016486.

Решением единственного акционера ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» от 23 января 2015 года был утвержден Устав Общества в новой редакции. Данная редакция Устава была зарегистрирована Межрайонной ИФНС №14 по Тюменской области 24 февраля 2015 года за государственным регистрационным номером 2157232084612.

Основными видами хозяйственной деятельности, осуществляемыми Обществом являются:

- геолого-разведочные, геофизические работы в области изучения недр (ГГР) по методике 2Д и 3Д;
- топографо-геодезическая деятельность;
- картографическая деятельность, включая деятельность в области наименований географических объектов;
- передача в аренду имущества;
- прочая.

Юридический адрес Общества: 625023, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 173.

Средняя численность работающих за 2016 год составила 3 371 человек. По состоянию на отчетную дату (31.12.2016) численность персонала Общества составила 4 452 человек. За 2015 год данные показатели составили 3 753 и 3959 человек соответственно, за 2014 год 3 458,63 и 4 380 человек.

Общество имеет следующие филиалы:

1. Московский филиал Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка».

Местонахождение филиала: 119435, Российская Федерация, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 11, 9 этаж.

2. Филиал Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» - «Ямалгеофизика - Восток».

Местонахождение филиала: 629306, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, ул. Промысловая, д. 30.

3. Филиал Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» - «Томский геофизический трест».

Местонахождение филиала: 634041, Российская Федерация, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 96.

4. Филиал Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» - «Тюменнефтегеофизика».

Местонахождение филиала: 625048, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Новгородская, д. 10, офис 411.

5. Филиал Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» в г. Оренбург.

Местонахождение филиала: 460024, Российская Федерация, Оренбургская область, г. Оренбург, ул. Маршала Г.К. Жукова, д. 40.

Общество имеет следующие представительства:

1. Представительство Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» в Исламской Республике Мавритания.

Местонахождение представительства: Мавритания, г. Нуакшотт, ул. Тевраф Зейна, квартал 44 142, д. 459.

2. Представительство Публичного акционерного общества «ГЕОТЕК Сейсморазведка» в Азербайджанской Республике.

Местонахождение представительства: А31025, Азербайджанская Республика, город Баку, Хатаинский район, улица Н. Рафиева, д. 13.

Единоличный исполнительный орган:

В период с 01 января 2016 года до 17 августа 2016 года:

Генеральный директор - Зарипов Салават Мияссарович, срок полномочий - 3 года (протокол заседания Совета директоров Общества от 14.01.2015).

В период с 17 августа 2016 года по 31 декабря 2016 года:

- Генеральный директор Зарипов Салават Мияссарович, срок полномочий - 3 года (протокол заседания Совета директоров Общества от 14.01.2015);

- Президент Гильц Юрий Борисович, срок полномочий – 3 года (протокол заседания Совета директоров Общества от 17.08.2016).

Совет директоров и Ревизионная комиссия

В период с 01 января 2016 года по 30 июня 2016 года в Обществе действовал следующий состав Совета директоров (решение единственного акционера от 30.06.2015):

- 1) Левицкий Николай Валентинович,
- 2) Чередниченко Денис Витальевич,
- 3) Рахматулин Рустам Рашидович,

- 4) Кабин Алексей Юрьевич,
- 5) Козлов Николай Валериевич,
- 6) Огибина Юлия Вячеславовна,
- 7) Зарипов Салават Мияссарович.

С 15 августа 2016 года на основании решения единственного акционера Общества от 15.08.2016 сформирован следующий состав Совета директоров Общества:

- 1) Левицкий Николай Валентинович,
- 2) Генералов Сергей Владимирович,
- 3) Гаспарян Ваган Витальевич,
- 4) Гилев Сергей Евгеньевич,
- 5) Арутюнов Николай Багратович,
- 6) Джеральд Джозеф Рохан,
- 7) Оливье Рауль Мартин.

В период с 01 января 2016 года по 29 июня 2016 года в Обществе действовал следующий состав Ревизионной комиссии Общества (решение единственного акционера от 30.06.2015):

- 1) Зайцева Ирина Александровна,
- 2) Скробот Ирина Владимировна,
- 3) Юдин Александр Алексеевич.

С 30 июня 2016 года на основании решения единственного акционера Общества от 30.06.2016 сформирован следующий состав Ревизионной комиссии Общества:

- 1) Зайцева Ирина Александровна,
- 2) Скробот Ирина Владимировна,
- 3) Скорняков Олег Валерьевич.

Размер вознаграждения членам Ревизионной комиссии не определялся.

В качестве аудитора ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка», привлекаемого для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2016 год, было утверждено ООО «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составил 3 854 002 967,39 (Три миллиарда восемьсот пятьдесят четыре миллиона две тысячи девятьсот шестьдесят семь) рублей 39 (Тридцать девять) копеек и разделен на 385 400 296 739 (Триста восемьдесят пять миллиардов четыреста миллионов двести девяносто шесть тысяч семьсот тридцать девять) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 1 (одна) копейка каждая.

Общество собственных акций на балансе не имеет.

С 26 августа 2015 года ведение реестра начато новым регистратором Общества: Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757). Местонахождение: г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корп. 13; почтовый адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, а/я 9.

Основным видом деятельности ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» являются геолого-разведочные (сейсморазведочные) полевые работы. Данные работы выполняются по договорам с нефтедобывающими предприятиями, а также с Управлениями по недропользованию с целью поиска и подготовки ресурсов нефти и газа, а также детализации месторождений. Работы носят сезонный характер. Так, основные

производственные работы выполняются в период с декабря по апрель; май, июнь – завершение полевого сезона; 3 квартал и начало 4 квартала – подготовительный период к следующему полемому сезону, выполнение основного объема мобилизаций, ремонтные работы. Основным производственным работам (регистрации сейсморазведочных данных) предшествует период топографо-геодезических и буровых работ (при применении взрывного метода работ). Работы выполняются по методикам 2Д и 3Д; применяемые источники возбуждения колебаний – взрывные, вибрационные.

ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» основной объем работ выполняет на территории ЯНАО, ХМАО, Тюменской области, Томской области и других регионах.

В 2016 году объем выполненных работ ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» составил 565 тысяч физнаблюдений, что на 2% или на 12 тысяч физнаблюдений меньше, чем в 2015 году. Снижение объемов объясняется уменьшением объема летних работ в транзитной зоне.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Единой Учетной политики ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» для подготовки и представления финансовой отчетности по российским стандартам (далее по тексту «Учетная политика»), утвержденной Приказом «О принятии Единой Учетной политики для подготовки и представления финансовой отчетности по российским стандартам на 2015 год» от 31 декабря 2014 года № 506, и Приказом от 31 декабря 2015 года № 657 «О продлении действия Единой Учетной политики для подготовки и представления финансовой отчетности по российским стандартам на 2016 год».

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества формируется централизованно на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества, включая филиалы и производственные управления.

Сравнительные и сопоставимые данные, связанные с изменениями:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах часть №1

Раздел 7. Заемные средства

Наличие и движение заемных средств 2016 год						Наличие и движение заемных средств за 2015 год						Пояснения и комментарии по строкам за 2015 год
Наименование показателя	Код	На начало 2015 г.		На конец 2015 г.		Наименование показателя	Код	На начало 2015 г.		На конец 2015 г.		
		Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты			Основной долг	Проценты	Основной долг	Проценты	
Долгосрочные кредиты и займы – всего:	5571	6 494 596	124 399	10 822 100	227 363	Долгосрочные кредиты и займы – всего:	5571	6 494 596	124 399	10 835 895	213 568	Исправлена сумма на конец 2015 года в разрезе основного

Долгосрчные займы	5573	4 789 425	124 399	4 322 100	227 363	Долгосрчные займы	5573	4 789 425	124 399	4 335 895	213 568	долга и процентов согласно данным учет общей суммы срок не изменились
Краткосрочные кредиты и займы – всего:	5580	2 618 415	96 508	8 190 387	136 391	Краткосрочные кредиты и займы – всего:	5580	2 618 415	96 508	8 176 592	150 186	
Текущая часть Долгосрчных займов	55810	88 745	82 333	113 040	129 612	Текущая часть Долгосрчных займов	55810	88 745	82 333	99 245	143 407	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах часть № 2

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

13.2. Отражение в отчетности.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена ниже:

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1527) за 2016 год.			Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1527) за 2015 год.			Пояснения и комментарии по строкам
Наименование показателя	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	Наименование показателя	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	
Отложенный НДС	-	-	Отложенный НДС	40 048	155 903	Сумма отложенного НДС ошибочно отражена в расшифровке к стр. 1527 Пояснений к ББ ч.2 в 2015 г., фактически в ББ она отражена в строке 1551
Иные кредиторы	207 449	371 896	Иные кредиторы	167 401	215 993	

II. Основные положения Учетной политики (существенные аспекты) и представление информации в бухгалтерской отчетности.

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

1.1. Аспекты учетной политики.

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

Объектом Основных средств (далее по тексту ОС) признается Актив при одновременном выполнении условий, определенных п. 4 ПБУ 6/01:

- 1) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- 2) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- 3) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- 4) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Объект вне зависимости от стоимости принимается к учету в составе ОС, если он соответствует номенклатуре перечисленной в группах 1.1.-1.7. и 1.12 Справочника ОС (Приложение № 10 к Учетной политике).

Объект стоимостью свыше 20 000 рублей принимается к учету в составе ОС, если он соответствует номенклатуре перечисленной в группах 1.8. - 1.11 Справочника ОС.

Объект стоимостью не более 20 000 рублей принимается к учету в составе МПЗ по счету ЕПС 10.13 «Основные средства в составе МПЗ», если он соответствует номенклатуре перечисленной в группах 1.8. - 1.11 Справочника ОС.

Первоначальной стоимостью ОС признается сумма расходов непосредственно связанных с приобретением ОС, изготовлением и обеспечением условий для использования в запланированных целях.

Аналитический учет ОС ведется в разрезе Групп ОС:

- Здания
- Сооружения
- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Офисное оборудование
- Транспортные средства
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Земельные участки
- Объекты природопользования
- Капитальные вложения в арендованное имущество
- Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- Вычислительная техника и оргтехника
- Другие виды основных средств
- Мобильные жилые и не жилые комплексы

Амортизация по всем ОС начисляется с использованием линейного метода - равномерного начисления амортизации в течение оценочного срока полезного использования отдельного объекта ОС, с первого числа месяца, следующего за месяцем готовности этого объекта к эксплуатации, и производится до полного погашения стоимости либо списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации по объектам ОС.

Начисление амортизации по объекту ОС прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости либо списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по объекту ОС приостанавливается с первого числа месяца, следующего за месяцем:

- перевода на консервацию на срок более 3-х месяцев;
- перевода на восстановление, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Сроки проведения консервации, реконструкции, модернизации оформляются распорядительными документами по Обществу.

Расчет амортизации в случае увеличения первоначальной стоимости объекта ОС в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции и модернизации производится исходя из увеличенной стоимости объекта. При этом амортизация начисляется исходя из оставшегося срока полезного использования объекта ОС, равного разности нового срока полезного использования и уже прошедшего срока.

Не начисляется амортизация:

- по объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);
- по объектам жилищного фонда (жилые дома, общежития, квартиры и др.), приобретенным до 01.01.2006 или не учитываемым в составе доходных вложений в материальные ценности. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Срок полезного использования объекта ОС определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта ОС производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (срок аренды).

Срок полезного использования ОС устанавливается Комиссией по учету поступления, перемещения, списания и прочего выбытия ОС, состав которой утверждается руководителем Общества (в состав комиссии обязательно входят представители технических и финансовых служб Общества).

Переоценка ОС не производится, резерв на ремонт не создается.

Изменение первоначальной стоимости ОС, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается исключительно в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации.

Объекты ОС, полученные/предоставленные по договору аренды, отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Объект ОС, полученный по договору аренды, учитывается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договоре или Акте приема-передачи арендуемого имущества. Амортизация по объектам ОС, полученным по договору аренды, не начисляется. По Арендованным объектам ОС, переданным в субаренду организован аналитический учет по забалансовому счету ЕПС 018 «Арендованные ОС, сданные в субаренду».

Объект ОС, переданный по договору аренды, продолжает учитываться на балансовом счете 01 «Основные средства», начисление амортизации продолжается в обычном порядке.

1.2. Отражение в отчетности.

По следующим основным средствам, отраженным в Бухгалтерском балансе по строке «Основные средства», не начисляется амортизация:

- земельные участки;
- объекты внешнего благоустройства и другие аналогичные объекты (лесного хозяйства, дорожного хозяйства и т.п.);
- объекты жилищного фонда, введенные в эксплуатацию до 01 января 2006 года.

В пункте 2.4. раздела 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах показатели строки «Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе» отражены по первоначальной (восстановительной) стоимости основных средств, учитываемых на счёте 01 «Основные средства».

В течение 2016 года Общество передало в пользование по договорам аренды основные средства, первоначальная (восстановительная) стоимость которых составила 241 295 тыс. рублей.

Ниже приведены сведения о степени изношенности основных средств по основным группам по состоянию на 31.12.2016:

<i>тыс. руб.</i>			
<i>Группа основных средств</i>	<i>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</i>	<i>Амортизация, тыс. руб.</i>	<i>Коэффициент износа основных средств</i>
Здания	513 822	282 287	0,55
Сооружения	51 187	26 462	0,52
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 164 789	3 886 423	0,54
Офисное оборудование	6 766	4 365	0,65
Транспортные средства	492 177	298 521	0,61
Производственный и хозяйственный инвентарь	53 589	33 580	0,63
Земельные участки	4 316	0	0
Вычислительная техника и оргтехника	50 524	43 033	0,85
Другие виды основных средств	41 625	15 238	0,37
Мобильные жилые и не жилые комплексы	225 515	36 315	0,16
Итого	8 604 310	4 626 224	0,54

2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

Активы, признаваемые в качестве доходных вложений в материальные ценности, по состоянию на 31.12.2016 в ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» отсутствуют.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

3.1 Аспект учетной политики.

Нематериальные активы (далее по тексту НМА) - это контролируемые идентифицируемые активы, не имеющие материально-вещественной формы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг и для управленческих нужд, предполагаются к использованию в течение периода более 12 месяцев. Критерием признания НМА служит вероятность получения выгод от использования и надежная оценка актива.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Фактической первоначальной стоимостью НМА признается сумма расходов непосредственно связанных с приобретением, созданием НМА и обеспечением условий для использования в запланированных целях, включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Амортизация по всем НМА начисляется с использованием линейного метода - исходя из первоначальной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету. Срок полезного использования нематериальных активов при принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету определяется комиссией, состав которой утвержден приказом руководителя Общества.

Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации по объектам НМА.

Способ определения амортизации НМА проверяется на необходимость его уточнения ежегодно Комиссией в ходе инвентаризации НМА.

Начисление амортизации по объекту НМА прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости либо списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Стоимость объекта НМА, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды/доход в будущем, вследствие прекращения срока действия права, передачи по договору, вследствие морального износа, выявления недостачи при инвентаризации, в иных случаях, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

3.2. Отражение в отчетности.

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

По строке 1110 «Нематериальные активы» в составе нематериальных активов по состоянию на 31.12.2016 отражены товарные знаки, первоначальная стоимость которых составляет 94 тыс. руб., электронная карта по сейсмической изученности ХМАО-Югры и полуострова Ямал в электронной форме и на бумажном носителе 8 600 тыс. рублей.

Нематериальные активы в 2016 году не обесценивались.

Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». Кроме того, по первоначальной стоимости нематериальные активы, полученные в пользование без исключительных прав на них, отражаются отдельно на забалансовом счете 016 «Нематериальные активы, полученные в пользование».

4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

4.1 Аспект учетной политики.

К финансовым вложениям относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные/складочные капиталы других организаций, в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ; предоставленные другим Обществам займы, депозитные вклады в кредитных

организациях сроком более трех месяцев, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады по договору простого товарищества.

Критериями для признания финансового вложения служат наличие документов, переход рисков и способность приносить экономические выгоды.

Если по векселям не предусмотрено получение дохода – они являются исключительно средством платежа, то учет по ним организуется в составе дебиторской/кредиторской задолженности.

Сумма предоставленных Обществом беспроцентных займов учитывается в составе дебиторской задолженности.

Единицей финансовых вложений являются: серия и номер, государственный регистрационный номер выпуска или договор, - в зависимости от характера финансовых вложений. При приобретении однородных ценных бумаг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является пакет ценных бумаг.

При классификации финансовых вложений на отчетную дату в качестве долгосрочных или краткосрочных, Общество анализирует условия и срок их обращения/погашения. При первоначальном признании финансовые вложения считаются долгосрочными, если срок их погашения/обращения превышает 12 месяцев, иначе финансовое вложение должно быть признано краткосрочным. Тестирование на предмет классификации финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные происходит на каждую дату составления отчетности.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат.

Фактической первоначальной стоимостью финансовых вложений признается сумма расходов непосредственно связанных с приобретением, в том числе по договору на приобретение, вознаграждений третьим лицам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж.

В первоначальную стоимость финансовых вложений не включаются общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

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

Под финансовыми вложениями, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, понимаются финансовые вложения, котирующиеся на бирже или на специальных аукционах, рыночная цена на которые рассчитывается организатором торговли, и котировка которых регулярно публикуется.

Такие финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на последнюю отчетную дату ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в составе Прочих доходов и расходов.

По долговым ценным бумагам, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, разница между номинальной и первоначальной стоимостью включается в

состав Прочих доходов или расходов равномерно ежемесячно в течение срока их обращения по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за исключением:

- финансовых вложений, эмитенты которых имеют значительные финансовые трудности (нет уверенности в получении дохода и/или возврате суммы вложения);
- финансовых вложений, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений.

По таким финансовым вложениям начисляется резерв под обесценение.

Резервы под снижение стоимости – обесценение финансовых вложений формируются ежеквартально на основании данных Комиссии о результатах проведенной инвентаризации финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Доходы и расходы от участия в уставных капиталах других организаций признаются Прочими доходами и расходами.

Доходы в виде дивидендов от участия в уставном капитале других организаций признаются на дату соответствующего решения собрания акционеров в составе Прочих доходов.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете на дату единовременного прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии однородных ценных бумаг единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, которых является пакет, их стоимость определяется способом оценки по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений, способом скользящей оценки ФИФО.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются Прочими доходами и расходами.

4.2. Отражение в отчетности.

Долгосрочные финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях в дочерние и зависимые организации Общества приведена в Разделе 3.1 настоящих Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в том числе отражены:

- 100%-ная доля участия в ООО «ГеоПрайм» на сумму 305 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016;
- 99,9%-ная доля участия в ООО «Эвенкиягеофизика» на сумму 12 488 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016;
- 100%-ная доля участия в ООО «Луидор» на сумму 495 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016;
- вклады в уставные капиталы других организаций, по которым текущая рыночная стоимость не определяется на сумму 7 217 701 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015 и на сумму 7 220 680 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

Ниже приводятся данные о финансовых вложениях, представленных в виде вкладов в уставные капиталы других организаций на 31.12.2016:

<i>Наименование организации</i>	<i>Дата приобретения</i>	<i>Вид акций</i>	<i>Номер государственной регистрации</i>	<i>Кол-во</i>	<i>Размер финансового вложения (тыс. руб.)</i>
ОАО Запсибкомбанк	22.04.1994	Обыкновенные акции	106009188	96	1
АО «Азимут Энерджи Сервисез»	30.10.2013	Простые акции	KZ1C30950014	27 224 945	1 770 000
АО «Геостан»	30.10.2013	Простые акции	KZ1C52170012	8 223 227	30 000
ОАО «Енисейгеофизика»	16.09.2013	Обыкновенные акции	19-1-П-776	207 607	40 614
		Привилегиро- ванные акции	19-1-П-776	37 752	7 386
ЗАО «Западносибирская геофизическая компания»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-10457-K	108 306	88 700
ОАО «Нарьян- Марсейсморазведка»	23.09.2013	Обыкновенные акции	1-02-03636-D	20 604	1 075 000
ОАО «Оренбургская геофизическая экспедиция»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-00683-E	12 221	342 887
ОАО «Севергеофизика»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-00154-D	1 816	1 110 000
ОАО «Хантымансийскгеофизика»	18.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-00473-F	192 197	2 665 092
ОАО «Центральная геофизическая экспедиция»	16.09.2013	Обыкновенные акции	1-01-10678-F	816 044	91 000
ИТОГО					7 220 680

- предоставленные процентные займы на сумму 1 321 225 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, на сумму 7 913 332 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 и на сумму 6 193 575 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016;
- финансовые вложения в виде приобретенных прав на сумму 3 586 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, на сумму 3 586 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 и на сумму 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса указана стоимость краткосрочных финансовых вложений, не являющихся денежными эквивалентами.

По данной строке отражены:

- предоставленные процентные займы на сумму 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014, на сумму 719 127 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 и на сумму 2 826 476 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2016 году не создавался, так как объектов, подлежащих обесценению в Обществе не установлено.

5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.

5.1 Аспект учетной политики.

Материально-производственные запасы (далее – МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ признается сумма фактических затрат, непосредственно связанных с приобретением, изготовлением и обеспечением условий для использования в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка МПЗ, кроме продуктов питания, при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов с учетом склада (способ ФИФО).

Продукты питания при отпуске/продаже списываются по себестоимости каждой единицы или партионной стоимости, в зависимости от организованного учета по выбранному виду.

Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по факту выявления снижения рыночной стоимости МПЗ. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по каждой единице или по отдельным группам аналогичных или связанных МПЗ.

5.2. Отражение в отчетности.

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей, отраженных по статье 1211 Бухгалтерского баланса:

<i>Вид запасов</i>	<i>на 31.12.2014, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016, тыс. руб.</i>
Сырье и материалы	170 693	99 043	104246
Полуфабрикаты и комплектующие			
Топливо	179 989	182 818	164320
Запасные части	297 573	403 289	502422
Строительные материалы	15 670	11 853	13 511
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	21 770	20 867	20 983
Специальная одежда	55 740	37 879	50 504

<i>Вид запасов</i>	<i>на 31.12.2014, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016, тыс. руб.</i>
Малоценные основные средства	45 002	40 640	37 120
Прочие	62 885	88 842	79035
Итого	849 322	885 231	972 141

В Бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2016 стоимость запасов сырья и материалов, отраженных по строке 1211 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности», показана за минусом созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей, величина которого составила 15 293 тыс. руб. на 31.12.2016 (на 31.12.2014 резерв составил 14 106 тыс. руб., на 31.12.2015 резерв составил 20 679 тыс. руб.).

Структура товаров, отраженных по строке 1214 Бухгалтерского баланса «Готовая продукция и товары для перепродажи»:

<i>Вид товаров</i>	<i>на 31.12.2014, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016, тыс. руб.</i>
Продукты питания	17 312	22 883	28000
Прочие (ОС и РБП для перепродажи)	7 798	-	12803
Итого	25 110	22 883	40 803

Резерв под снижение стоимости товаров в 2016 году не создавался, т.к. товаров, подлежащих обесценению, в Обществе не установлено.

В 2016 году запасы Общества в залог не передавались.

6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО, РАСХОДЫ ВСПОМОГАТЕЛЬНЫХ ПРОИЗВОДСТВ, ОБСЛУЖИВАЮЩИХ ХОЗЯЙСТВ И ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ.

6.1 Аспект учетной политики.

В рамках основной деятельности Общество заключает договоры на проведение сейсморазведочных исследований, камеральных работ по обработке и интерпретации и прочих работ и услуг, обусловленных геофизической спецификой. Такие договоры представляют собой Договоры подряда, в которых Общество выступает Подрядчиком, а сторонняя компания Заказчиком.

Объект учета – отдельный проект, открываемый на каждый объект работ в соответствии с договором, заключенным с заказчиком на производство работ, или в соответствии с утвержденным планом работ. Учет затрат ведется нарастающим итогом до окончания выполнения работ по проекту.

В Обществе ведется раздельный учет затрат по направлениям деятельности. Расходы по каждому виду деятельности Общества формируются в разрезе объектов аналитического учета. Аналитический учет расходов Общества осуществляется по статьям затрат в разрезе Номенклатурных групп (проектов), Подразделений-центров ответственности (ЦО).

Выполнение работ по проекту осуществляется полевой партией. Оценка незавершенного производства определяется по фактической производственной себестоимости

Общехозяйственные/управленческие расходы являются текущими расходами отчетного периода и на остатки незавершенного производства и готовой продукции не распределяются. Общехозяйственные/управленческие расходы в полном объеме

учитываются в себестоимости проданных работ/услуг/товаров и ежемесячно списываются в дебет счета ЕПС 90.08 «Управленческие расходы»

6.2. Отражение в отчетности

В Бухгалтерском балансе по строке 1213 по состоянию на 31.12.2016 отражены незавершенные работы на сумму 2 828 106 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства в 2016 году не создавался.

По состоянию на 31.12.2015 отражены незавершенные работы на сумму 2 340 295 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства в 2015 году не создавался.

По состоянию на 31.12.2014 отражены незавершенные работы на сумму 1 379 255 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства в 2014 году не создавался.

7. РАСХОДЫ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К НЕСКОЛЬКИМ ОТЧЁТНЫМ ПЕРИОДАМ.

7.1 Аспект учетной политики.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. Учет таких расходов ведется по их видам на счете 97 «Расходы будущих периодов».

Исходя из этого, в случае если какие-либо затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, то они отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости этого актива.

В ином случае такие затраты отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами – равномерно, в течение периода, к которому они относятся. Списание РБП проводится исходя из количества календарных дней в отчетном периоде.

Признание каждого факта РБП оформляется Комиссией, с установлением стоимости признания и срока распределения, учет организован на соответствующем счете ЕПС 97 «Расходы будущих периодов». Единицей бухгалтерского учета РБП является инвентарный объект.

При классификации на отчетную дату РБП в качестве краткосрочных или долгосрочных, Общество анализирует установленный срок распределения и присваивает инвентарному объекту РБП соответствующий Вид актива: Прочий оборотный актив или Прочий внеоборотный актив.

РБП классифицируется в качестве краткосрочных, если на отчетную дату срок распределения не превышает 12 месяцев, иначе РБП классифицируется как долгосрочный. Тестирование на предмет классификации РБП на долгосрочные и краткосрочные происходит на каждую дату составления отчетности.

На начало и конец отчетного периода Общество отражает РБП соответственно в составе оборотных активов по строке 1260 Бухгалтерского баланса (раздел «Оборотные активы»)

и в составе внеоборотных активов по строке 1190 Бухгалтерского баланса (раздел «Внеоборотные активы»).

7.2 Отражение в отчетности.

В Бухгалтерском балансе по строке 1260 отражены следующие расходы будущих периодов:

<i>Наименование затрат</i>	<i>на 31.12.2014 тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015 тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016 тыс. руб.</i>
Расходы на приобретение программного обеспечения	2 450	2 453	872
Расходы на приобретение лицензий, разрешений	258	332	-
Прочие оборотные активы	75	25	25
Итого	2 783	2 810	897

В Бухгалтерском балансе по строке 1190 отражены следующие расходы будущих периодов:

<i>Наименование затрат</i>	<i>на 31.12.2014 тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015 тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016 тыс. руб.</i>
Расходы на приобретение программного обеспечения	149 828	115 546	92 272
Расходы на приобретение лицензий, разрешений	156	3 346	2 601
Итого	149 984	118 892	94 873

8. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, отраженный в Бухгалтерском балансе по строке 1220, представляет собой сумму, предъявленную Обществу в 2016 году при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав на территории Российской Федерации, либо уплаченную Обществом при ввозе товаров на таможенную территорию Российской Федерации в таможенных режимах выпуска для внутреннего потребления, временного ввоза и переработки вне таможенной территории, либо при ввозе товаров, перемещаемых через таможенную границу Российской Федерации без таможенного контроля и таможенного оформления, и возмещение из бюджета по которой будет произведено после удержания НДС из платежа иностранному контрагенту и его уплаты в бюджет.

<i>Наименование затрат</i>	<i>на 31.12.2014, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016, тыс. руб.</i>
Налог на добавленную стоимость	1 214	18 950	8 094

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

9.1 Аспект учетной политики.

Дебиторская задолженность - сумма неоплаченных долгов, причитающихся со стороны покупателей/заказчиков за реализованные им товары/выполненные работы/оказанные услуги или со стороны поставщиков/подрядчиков за средства, перечисленные им авансом.

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, включаются в состав Прочих расходов на основании результатов проведенной инвентаризации и Приказа на списание.

Особенности оценки дебиторской задолженности для различных договоров:

- Если цена предусмотрена договором – величина дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором с покупателем/заказчиком или пользователем активов.
- Если цена не предусмотрена договором - для определения величины поступления и/или дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных товаров/работ/услуг/платы за временное пользование, в соответствии с установленными принципами определения рыночной стоимости в Обществе.
- На условиях коммерческого кредита – дебиторская задолженность оценивается в полной сумме вместе с процентами.
- В случае изменения обязательства по договору – величина дебиторской задолженности корректируется исходя из стоимости актива/работ/услуг к получению, стоимость которых устанавливается исходя из рыночной цены, определяемой в соответствии с установленными принципами определения рыночной стоимости в Обществе.
- На условиях предоставления скидок/наценок - величина дебиторской задолженности определяется с учетом всех скидок/наценок.

Списание нереальной для взыскания дебиторской задолженности в убыток не является аннулированием задолженности, задолженность отражается в течение 5 лет на забалансовом учете «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

До истечения срока исковой давности и до получения документального подтверждения о невозможности исполнения должником своих обязательств, Общество может признать задолженность сомнительной и создать по ней резерв. Резерв учитывается по результатам инвентаризации дебиторской задолженности ежеквартально.

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

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния/платежеспособности должника и оценки вероятности погашения им долга полностью или частично, соответственно является оценочным значением.

Ограничений по величине или составу резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не установлено (включает инвентаризацию авансов, займов, задолженности сотрудников, санкциям и т.д.).

Суммы НДС, предъявленные покупателю/заказчику при реализации товаров/выполнении работ, оказании услуг, являются частью дебиторской задолженности. Основания для исключения сумм НДС из суммы долга для целей признания его сомнительным отсутствуют. Поэтому резерв по сомнительным долгам формируется исходя из сумм дебиторской задолженности с учетом НДС.

Если на отчетную дату Общество уверено в получении оплаты дебиторской задолженности, резерв по сомнительным долгам на соответствующую сумму задолженности не создается.

Создание резерва по сомнительным долгам является обязательным, исходя из требования осмотрительности, предъявляемого к бухгалтерскому учету.

Принцип осмотрительности учетной политики подразумевает также, что Обществом не создаются скрытые резервы для намеренного занижения активов или доходов. Если имеется уверенность в том, что просроченная задолженность будет погашена, то резерв не формируется.

Списание задолженности, по которой был создан резерв, будет производиться в первую очередь за счет созданного резерва.

По задолженности Компаний Группы Геотек резерв по сомнительным долгам не создается.

9.2 Отражение в отчетности.

По строке 1230 Бухгалтерского баланса отражена следующая дебиторская задолженность:

<i>Вид расчётов по дебиторской задолженности</i>	<i>на 31.12.2014, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2015, тыс. руб.</i>	<i>на 31.12.2016, тыс. руб.</i>
Краткосрочная дебиторская задолженность			
Расчеты по налогам (строка 1233)	5 295	1 764	17 446
Расчеты с персоналом (строка 1234)	301	494	363
Расчеты с подотчетными лицами (строка 1234)	15 322	13 350	18 736
Авансы выданные (строка 1232)	736 391	1 863 130	1 164 725
Расчеты с разными дебиторами (строка 1234)	172 161	269 363	1 527 971
Расчеты с покупателями и заказчиками (строка 1231)	2 015 855	2 669 612	2 698 098
Итого по краткосрочной дебиторской задолженности (строка 1230)	2 945 325	4 817 713	5 427 339
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Расчёты по предоставленным займам физическим лицам (строка 1234)	14	8	2
Расчёты по предоставленным займам юридическим лицам (строка 1234)	193 666	271 266	704 880
Итого по долгосрочной дебиторской задолженности (строка 1230)	193 680	271 274	704 882

Ниже приводятся данные о задолженности основных дебиторов (покупателей и заказчиков):

<i>№ п/п</i>	<i>Наименование дебитора</i>	Дебиторская задолженность					
		<i>на 31.12.2014, тыс. руб.</i>		<i>на 31.12.2015, тыс. руб.</i>		<i>на 31.12.2016, тыс. руб.</i>	
		<i>общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.</i>	<i>в т.ч. просро- ченная, тыс. руб.</i>	<i>общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.</i>	<i>в т.ч. просро- ченная, тыс. руб.</i>	<i>общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.</i>	<i>в т.ч. просро- ченная, тыс. руб.</i>
1	ОАО «Варьеганнефтегаз»	10 620	---	---	---	---	---
2	ООО «Тагульское»	63 517	---	---	---	10 000	---

№ п/п	Наименование дебитора	Дебиторская задолженность					
		на 31.12.2014, тыс. руб.		на 31.12.2015, тыс. руб.		на 31.12.2016, тыс. руб.	
		общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб.	общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб.	общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб.
3	ООО «РН-Уватнефтегаз»	29 994	50	1 456	---	---	---
4	ООО «НОВАТЭК-ТАРКОСАЛЕНЕФТЕГАЗ»	2 434	---	33 309	---	---	---
5	ОАО «Оренбургнефть»	245 186	---	---	---	---	---
6	ЗАО «Роспан Интернешнл»	25 415	---	22 284	---	117 011	---
7	ОАО «Сургутнефтегаз»	34 389	---	5 900	---	39 620	---
8	ООО «Новатэк-Юрхаровнефтегаз»	35 970	---	---	---	---	---
9	ООО «ЛУКОЙЛ Узбекистан Оперейтинг Компани»	---	---	---	---	---	---
10	ЗАО «Газпром нефть Оренбург»	2 667	---	---	---	---	---
11	ЗАО «СИБГЕКО»	---	---	---	---	---	---
12	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	31 223	---	---	---	90 000	---
13	ОАО «Томскнефть ВНК»	---	---	---	---	600	---
14	ООО «ЯРГЕО»	---	---	---	---	---	---
15	ЗАО «САНЕКО»	---	---	108 541	---	---	---
16	АО «РН-Няганьнефтегаз»	---	---	3 937	---	---	---
17	АО «РИТЭК»	---	---	52 003	---	---	---
18	ОАО «ННК-Таймырнефтегаздобыча»	68 350	---	186 641	---	477 903	---
19	АО НК «Конданефть»	---	---	26 255	---	42 008	---

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 1231 «Расчёты с покупателями и заказчиками» Бухгалтерского баланса показана:

- по состоянию на 31 декабря 2016 года в сумме 2 698 098 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 1 365 тыс. рублей.
- по состоянию на 31 декабря 2015 года в сумме 2 669 612 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 1 466 тыс. рублей.
- по состоянию на 31 декабря 2014 года в сумме 2 015 855 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 1 524 тыс. рублей.

Сумма дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) (строка 1232) при формировании показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена вместе с суммой НДС. Сумма резерва по сомнительным долгам составляет 1 684 тыс. руб., 677 тыс. руб., 397 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2016 года соответственно.

По прочей дебиторской задолженности (кроме задолженности покупателей и заказчиков), отраженной в составе строки 1234 Бухгалтерского баланса, сумма резерва по сомнительным

долгам составляет 12 974 тыс. руб., 13 830 тыс. руб., 10 939 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2016 года соответственно.

10. АКТИВЫ, ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИИ В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ.

10.1 Аспект учетной политики.

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату пересчета.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции и на отчетную дату.

Для составления бухгалтерской отчетности на отчетную дату пересчитываются следующие активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

- денежные знаки в кассе, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы;
- ценные бумаги (за исключением акций);
- средства в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков).

Иные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, в том числе внеоборотные активы, материально-производственные запасы, средства полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков, для составления бухгалтерской отчетности принимаются в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в том числе денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), по мере изменения курса не производится.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты в составе Прочих доходов или расходов (за исключением курсовой разницы, связанной с расчетами с учредителями по вкладам и разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте, используемой для ведения деятельности за пределами Российской Федерации).

Курсовая разница, связанная с расчетами с учредителями по вкладам, в том числе в уставный/складочный капитал, зачисляется в добавочный капитал.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

11.1 Отражение в отчетности.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности, составившего:

Доллары США: 56,2584 рублей, 72,8827 рублей и 60,6569 за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2016 года соответственно.

ЕВРО: 68,3427 рублей, 79,6972 рублей и 63,8111 за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2016 года соответственно.

В составе финансовых вложений Общество выделяет денежные эквиваленты – высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам в Обществе относятся депозиты.

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

К денежным потокам от текущей деятельности Общество относит:

- поступление выручки и оплату расходов по основной деятельности;
- платежи поставщикам за материалы, сырьё, работы, услуги;
- оплата труда работников организации;
- оплата процентов по долговым обязательствам;
- прочие доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным потокам от инвестиционной деятельности Общество относит:

- выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, ведение строительства;
- займы, предоставленные другим организациям и поступления от их погашения, доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение (кроме погашения векселей покупателей и заказчиков, выданных в оплату за товары, работы, услуги, отражаемые в составе текущей деятельности);
- получение процентов и дивидендов;
- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов.

К денежным потокам от финансовой деятельности Общество относит:

- поступления в виде займов и кредитов и их гашение.

Приобретение валюты для расчетов с контрагентами отражается в отчете о движении денежных средств в нетто-сумме, то есть отражается только разница между курсом ЦБ РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, применённым сторонами сделки.

Все сопоставимые показатели в Отчёте о движении денежных средств за период с 01 января по 31 декабря 2016 года в отношении показателей за 2015 год сформированы исходя из требований ПБУ 23/2011.

Ограничения (арест, обременение и т.п.) в отношении использования денежных средств и денежных эквивалентов в Обществе отсутствуют.

Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства» Бухгалтерского баланса приведена ниже:

№ п/п	Наименование	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
1	Денежные средства в кассе	34	47	19
2	Денежные средства на расчетных счетах в банке	229 032	241 963	269 330
3	Денежные средства на валютных счетах	500 000	32	328
4	Специальные счета в банках	-	-	1 196
ИТОГО		729 066	242 042	270 873

12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 составляет 3 854 003 тыс. рублей. Уставный капитал Общества разделен на 385 400 296 739 (Триста восемьдесят пять миллиардов четыреста миллионов двести девяносто шесть тысяч семьсот тридцать девять) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 0 (ноль) рублей 1 (одна) копейка каждая.

Резервный фонд ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» отражен по строке 1360 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года в размере 23 231 тыс. рублей. Изменений в резервном фонде в 2016 году не было.

Добавочный капитал Общества в виде переоценки основных средств отражен по строке 1340 Бухгалтерского баланса и составил 108 035 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016. Уменьшение добавочного капитала в виде переоценок связано с выбытием отдельных объектов основных средств, стоимость которых ранее подвергалась переоценке. Результат от выбытия присоединен к нераспределенной прибыли. Информация о движении добавочного капитала раскрыта в Отчете об изменениях капитала за 2016 год.

Добавочный капитал Общества без учёта переоценки основных средств отражен по строке 1350 Бухгалтерского баланса и составил (5 633) тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016.

По итогам работы Общества за 2016 год получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности (до налогообложения) в размере 41 145 тыс. рублей.

По результатам деятельности ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» за 2016 год получен убыток в размере 141 025 тыс. руб., по результатам за 2015 год прибыль 172 637 тыс. руб..

В то же время динамика прибыли от основной деятельности по сравнению с 2015 годом положительная: валовая прибыль – рост на 24 %, прибыль от реализации – рост на 51%.

Информация о движении нераспределенной прибыли раскрыта в Отчете об изменениях капитала за 2016 год.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

13.1 Аспект учетной политики.

Кредиторская задолженность - неосуществленные платежи по возникшим обязательствам: поставщикам - за приобретенные товары/работы/услуги; налоговым органам - по суммам начисленных налогов; своим работникам - по суммам начисленной заработной платы.

Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, включается в состав Прочих доходов по итогам ежеквартальной инвентаризации, на основании

распорядительного документа, в котором указываются причины и основания для такого списания.

13.2. Отражение в отчетности.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена ниже:

Вид задолженности	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), в т.ч.:	4 826 938	4 619 834	4 027 925
Поставщики и подрядчики, всего (строка 1521)	3 513 944	3 400 107	2 588 497
Расчеты с персоналом по оплате труда (строка 1525)	160 671	152 791	176 936
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 1524)	85 580	110 464	125 740
Расчеты по налогам и сборам (строка 1523)	36 007	196 686	198 045
Расчеты по авансам полученным (строка 1522)	812 034	378 679	393 903
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1527):	218 702	381 107	544 804
- Отложенный НДС	-	-	-
- Расчеты с подотчетными лицами	9 582	7 831	11 379
- Расчеты по имущественному и личному страхованию	1 671	1 380	21 671
- Иные кредиторы	207 449	371 896	511 754

Ниже приводятся данные о задолженности основных кредиторов:

№ п/п	Наименование кредитора	Кредиторская задолженность					
		на 31.12.2014, тыс. руб.		на 31.12.2015, тыс. руб.		на 31.12.2016, тыс. руб.	
		общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб..	общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб..	общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб..
1	ФГУП Новосибирский завод искусственного волокна	-	-	10 756	-	28 976	-
2	ООО «ЯмалТрансАвто»	35 925	20 230	43 614	35 925	-	-
3	ООО «Прогресс»	17 761	-	-	-	-	-
4	ООО «Эффективные технологии»	1 515	-	2 474	-	4 495	-
5	ОАО «Курганавторемонт»	2 300	2 300	-	-	-	-
6	ООО Протон	296	-	-	-	-	-
7	ООО Энергия АК	11 926	1 324	1 059	-	-	-
8	ЗАО «Курганавторемонт»	60 974	17 305	48 013	18 420	-	-
9	ООО «Автограф ТД»	6 497	-	-	-	-	-
10	ООО «Газпромнефть-Региональные продажи»	4 050	-	-	-	58 545	-

№ п/п	Наименование кредитора	Кредиторская задолженность					
		на 31.12.2014, тыс. руб.		на 31.12.2015, тыс. руб.		на 31.12.2016, тыс. руб.	
		общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб..	общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб..	общая сумма задолжен- ности, тыс. руб.	в т.ч. просро- ченная, тыс. руб..
11	ООО «Инпут/Аутпут Сервисис СНГ»	16 441	15 772	16 797	16 797	-	-
12	ООО «Митчам Сейсмик Евразия»	25 523	17 501	45 202	25 523	-	-
13	ООО «НВП-Техно»	10 908	-	7 850	-	4 193	-
14	ООО «РегионСнаб»	28 944	-	14 511	-	37 908	-
15	ООО «ТрансСервисЦентр»	13 079	4 136	-	-	-	-
16	ООО «Новый Восток»	-	-	-	-	21 989	-
17	ОАО «Заводоуковский машиностроительный завод»	-	-	-	-	25 223	-
18	ООО «Кристалл»	-	-	-	-	34 355	-
19	ООО «Сибфинанс»	-	-	-	-	52 080	-
20	ООО «Спецтайл»	-	-	-	-	144 141	-
21	ООО «Сейсмосервис»	-	-	-	-	266 488	-
22	ООО «Солдиген-Технологии»	-	-	-	-	16 162	-
23	ООО «Техдоркомплект ТД»	-	-	-	-	44 944	-
24	ООО «РМ-Терекс»	-	-	-	-	15 464	-
25	ООО «Лукойл-Коми»	-	-	10 756	-	28 976	-

Суммы полученной оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок при формировании показателя по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражены вместе с суммой НДС.

14. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

Долгосрочные обязательства.

Кредиты и займы, отраженные по строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса Общества представляют собой:

Наименование показателя	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1 705 171	6 500 000	9 000 000
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	4 913 824	4 549 463	1 063 022
Итого:	6 618 995	11 049 463	10 063 022

Краткосрочные обязательства

Кредиты и займы, отраженные по строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса Общества представляют собой:

Наименование показателя	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

Наименование показателя	на 31.12.2014, тыс. руб.	на 31.12.2015, тыс. руб.	на 31.12.2016, тыс. руб.
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	2 537 723	8 058 084	11 576 217
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	177 200	268 694	767 333
Итого	2 714 923	8 326 778	12 343 550

Ниже в таблице приводится информация о движении полученных кредитов и займов, отраженных в строках 1410 «Заемные средства» и 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса, за 2016 год:

Кредиты полученные

Название кредитной организации	Кредит	Вид задолженности	Сальдо на начало	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец	Срок погашения (год)
РЕМВИЛЛ ТРЕЙД ЛИМИТЕД (договор 479 от 27.08.12, уступка от 17.12.2015)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	до востребования
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	3 538	-	3 538	-	
ПАО РОСБАНК (URL/VK/003/14 от 23.09.2014)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	961 968	-	961 968	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	2 253	47 955	50 208	-	
ЮНИКРЕДИТ БАНК, АО (001/0016L/15 от 26.01.2015)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	50 000	-	50 000	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	63	294	357	-	
ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (2991-15/НКЛ от 31.07.2015)	Основная сумма	долгосрочная	6 500 000	-	1 800 000	4 700 000	2022
		краткосрочная	-	1 800 000	900 000	900 000	
	Проценты	долгосрочная	-	828 566	828 566	-	
		краткосрочная	-	83 033	83 033	-	
ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (3972-15/НКЛ от 15.10.2015)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	915 625	303 098	1218 723	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	-	83 578	83 578	-	
ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (4425-15/ВКЛ от 20.11.2015)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2020
		краткосрочная	4 300 000	1 561 445	1 561 449	4 299 996	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	-	641 408	641 408	-	
ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (4426-15/ВКЛ от 20.11.2015)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2020
		краткосрочная	1 824 638	2 515 999	1 940 637	2 400 000	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	-	349 535	349 535	-	
ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (3688-16/НКЛ от 10.10.16)	Основная сумма	долгосрочная	-	1 600 000	-	1 600 000	2018
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	-	13 745	13 745	-	
		краткосрочная	-	-	-	-	

ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (2135-16/ВКЛ от __06.16)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2017
		краткосрочная	-	2 300 000	-	2 300 000	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	-	156 977	156 977	-	
ОТКРЫТИЕ ФК БАНК, ПАО (3682-16/ВКЛ от 10.10.16)	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2017
		краткосрочная	-	1 600 000	-	1 600 000	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	-	39 694	39 694	-	
Итого	Основная сумма	долгосрочная	6 500 000	1 600 000	1 800 000	6 300 000	
		краткосрочная	8 052 231	10 080 542	6 632 777	11 499 996	
	Проценты	долгосрочная	-	842 311	842 311	-	
		краткосрочная	5 854	1 402 474	1 408 328	-	

Займы полученные

Тыс.руб.							
Название организации- заимодавца	Займ	Вид задолженности	Сальдо на начало	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец	Срок погашения (год)
АО «Азимут» - договор займа 92- 2011 от 23.11.2011	Основная сумма	долгосрочная	65850	-	65 850	-	2017
		краткосрочная	-	65 850	-	65 850	
	Проценты	долгосрочная	21 577	6 585	28 162	-	
		краткосрочная	-	28 162	-	28 162	
АО «Азимут» - договор займа 01- 2013 от 09.01.2013	Основная сумма	долгосрочная	803 000	-	-	803 000	2019
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	179 722	80 300	-	260 022	
		краткосрочная	-	-	-	-	
ООО «ГеоПрайм» - договор займа №1/ГеоПрайм/ИГ/11 от 24.10.11	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	113 040	-	87 790	25 250	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	22 546	11 592	-	34 138	
ООО «Геология Резервуара» - договор займа №ГС/11-14/2-2014 от 21.11.2014	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	333	-	13	320	
ООО «Геология Резервуара» - договор займа ГС/1- 15/1-2015 от 21.01.15	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	448	-	448	-	
ООО «Геология Резервуара» - договор займа №ГС/2-15/2-2015 от 16.02.15	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	840	-	840	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	145	21	166	-	
ОАО «НМСР» - договор займа №НМСР/14-41зм от 30.01.14	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2016
		краткосрочная	24 276	-	24 254	22	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	45 839	46 050	91 842	47	
ОАО «НМСР» - договор займа	Основная сумма	долгосрочная	240 081	276 100	516 181	-	2017
		краткосрочная	-	275 015	-	275 015	

№НМСП/ГСП-29-06-15 от 29.06.15	Проценты	долгосрочная	11 879	25 441	37 320	-	
		краткосрочная	-	5 859	-	5 859	
ОАО «ХМГ» - договор займа №ХМГ-01-12-14 от 01.12.2014	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2017
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	870	-	870	-	
		краткосрочная	-	870	-	870	
ООО «ЭГФ» - договор займа №ЭГФ-23-12-14 от 23.12.2014	Основная сумма	долгосрочная	21 618	248 560	270 178	-	2017
		краткосрочная	-	79 756	-	79 756	
	Проценты	долгосрочная	7 902	10 674	18 576	-	
		краткосрочная	-	12 146	-	12 146	
ОАО «Севергеофизика» - договор займа №СГФ/ГСП-14-05-15 от 14.05.15	Основная сумма	долгосрочная	191 551	217 301	408 852	-	2017
		краткосрочная	-	213 607	-	213 607	
	Проценты	долгосрочная	5 413	20 910	26 323	-	
		краткосрочная	-	26 292	-	26 292	
Итого	Основная сумма	долгосрочная	1 322 100	741 961	1 261 061	803 000	
		краткосрочная	138 156	634 228	112 884	659 500	
	Проценты	долгосрочная	227 363	143 910	111 251	260 022	
		краткосрочная	69 310	130 992	92 469	107 833	

Облигации

С 23 октября 2013 года ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка» в полном объеме размещены облигации серии 01 объемом 3 млрд. рублей. Эмитентом определена ставка купонного дохода по облигациям серии 01: с 1 по 6 купонный период – на уровне 10,5% годовых; с 7 по 18 купонный период – на уровне ключевой ставки ЦБ РФ +3% годовых. В соответствии с решением Совета директоров Банка России от 29 ноября 2013 года облигации включены в Ломбардный список (государственный регистрационный номер выпуска 4-01-55378-Е).

Документы по размещению находятся на:

<http://www.igseis.com/ru/investor-relations/bonds-information>

Название организации-заимодавца	Займ	Вид задолженности	Сальдо на начало	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец	Тыс.руб.
							Срок погашения (год)
ЗАО «ВТБ Капитал» договор 211013ТА/1 от 21.10.2013	Основная сумма	долгосрочная	3 000 000	-	300 000	2 700 000	2018
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	-	-	-	-	
ЗАО НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ НКО, основной договор	Основная сумма	долгосрочная	-	-	-	-	2018
		краткосрочная	-	-	-	-	
	Проценты	долгосрочная	-	-	-	-	
		краткосрочная	61 227	329 153	314 160	76 220	

Процентные ставки по долгосрочным кредитам в период с 31.12.2015 по 31.12.2016 составляли от 13,5% до 15,0%.

Дополнительных затрат, связанных с получением долгосрочных кредитов, за 2016 год нет.