

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2016 г.

## ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» (часть №2)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» (далее Общество) за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### I. Общая информация

#### 1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» (далее именуемое «Общество»), создано в соответствии Устава, зарегистрировано МИФНС России № 4 по Архангельской области и НАО, 23.06.2014 года) за основным государственным регистрационным номером № 1028301647857.

Устав Общества зарегистрирован МИФНС России № 4 по Архангельской области и НАО, 23.06.2014 года) за государственным регистрационным номером № 2148383006561.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Поиски и разведка нефтяных и газовых месторождений, подготовка и передача перспективных ловушек углеводородов, выполнение геофизических работ на месторождениях углеводородов, находящихся в эксплуатации, а также выполнение региональных геофизических работ по государственным заказам, по договорам с российскими и иностранными компаниями, а также на условиях предпринимательского риска
- Участие в разработке или самостоятельная разработка отдельных месторождений углеводородов
- Осуществление научно-исследовательских, тематических, опытно-конструкторских, проектных и технологических исследований
- Выполнение топографо-геодезических работ для обеспечения геофизических исследований, разработки месторождений полезных ископаемых и других целей
- Разработка месторождений песчано-гравийной смеси открытым способом и подготовка проектной документации на строительство горнодобывающих объектов по этому виду работ
- Применение взрывчатых материалов промышленного назначения, хранение взрывчатых материалов промышленного назначения, реализация (распространение), утилизация взрывчатых материалов промышленного назначения, оптовая торговля взрывчатыми веществами, сопутствующие виды работ с взрывчатыми материалами промышленного назначения
- иная деятельность, не противоречащая законодательству Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: Согласно уставу 166700. РФ. Ненецкий автономный округ, пос. Искателей, пер. Газовиков, д. 2

Средняя численность работающих за 2016 год составила 751 человек.

Общество не имеет филиалов и представительств.

У Общества имеется обособленное подразделение по месту нахождения стационарного рабочего места – по адресу:

Единоличный исполнительный орган

Заключен договор управления с ПАО «ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА» в лице генерального директора – Зарипова С.М.

Совет директоров

1. Андропова О.Г.
2. Лукашевич Е.В.
3. Чумак В.И.
4. Зарипов С.М.
5. Берсенева Ю.В.

Ревизионная комиссия

Состав Ревизионной комиссии не утвержден в связи с отсутствием кворума на годовом собрании.

Аудитором ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» на 2016 год было утверждено ООО «ФинЭкспертиза» (ОГРН 1027739127734).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составил:

16 735 600 рублей

Реестродержателем Общества является АО «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения реестродержателя:

107 996 Москва, ул. Стромынка, д.18, корп.13, А/Я 9

Основным видом деятельности (наименование Общества) 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.

ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» основной объем работ выполняет на территории НАО.

В 2016 г. объем выполненных работ Общества составил (см. табличный формат)

## **2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.**

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе Учетной политики Общества на 2016 год (далее по тексту «Учетная политика»), утвержденной Приказом «О

принятии Учетной политики (наименование Общества) для целей бухгалтерского учёта на 2016 год» от 31.12.2014 года № 506

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.

## **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 105 969-тыс. рублей.

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

Тыс. руб.			
<b>Группа основных средств</b>	<b>Первоначальная стоимость, тыс. руб.</b>	<b>Амортизация, тыс. руб.</b>	<b>Коэффициент износа основных средств</b>
Здания	120 962	51 525	42

Сооружения	5 291	1 282	24
Машины и оборудование (кроме офисного)	628 624	451 077	71
Офисное оборудование	3 061	2 311	75
Транспортные средства	46 857	26 103	56
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 346	2 568	35
Земельные участки	1 049		
Вычислительная техника и оргтехника	45	19	42
Другие виды основных средств	142 470	80 936	57
<b>Итого</b>	<b>955 980</b>	<b>621 922</b>	<b>65</b>

## 2. ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ.

Активы, признаваемые в качестве доходных вложений в материальные ценности, по состоянию на 31.12.2016 г. в Обществе 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 г. отражены товарные знаки, первоначальная стоимость которых составляет 0 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 критерий признания.

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 ФИО.

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 Пояснительной записки.

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса, в том числе отражены:  
58/01- 111 000 рублей

Ниже приводятся данные о финансовых вложениях, приобретённых в 2016 году и представленных в виде вкладов в уставные капиталы других организаций:

Наименование организации	Дата приобретения	Вид акций	Номер государственной регистрации	Количество акций	Размер финансового вложения (тыс. руб.)
Самаранефтегеофизика ОАО		обыкновенная		4	111
ИТОГО (стр. 1170 ф. №1)					111

##### **Краткосрочные финансовые вложения**

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

Наименование	Остаток на 31.12.2015 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2016 г.
ООО «БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ»	349 570 000			349 570 000
ПАО «ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА»	24 275 856	275 014 957	24 254 166	275 036 647
ОАО «СЕВЕРГЕОФИЗИКА»	101 317 658		12 756 353	88 561 305
ОАО Хантымансийскгеофизика»		51 858 587		51 858 587
ОАО «ГЕОТЕК ХОЛДИНГ»		145 000 000		145 000 000
ООО «Геотек-Восточная геофизическая экспедиция»		277 091 399		277 091 399
Итого инвестиций (стр. 1240 Ф № 1)	475 163 514	748 964 944	37 010 519	1 187 117 940

Наименование организации	Срок гашения	Годовая ставка (в процентах)	Сумма по состоянию на 31.12.2016 года (тыс. руб.)
ООО «БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ»	31.12.2017	10	349 570
ПАО «ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА»	31.12.2017	10	275 037
ОАО «СЕВЕРГЕОФИЗИКА»	31.12.2017	10	88 561

ООО «ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФИЗИКА»	31.12.2017	10	51 859
АО «ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК»	31.12.2017	10	145 000
ООО «Геотек-Восточная геофизическая экспедиция»	31.12.2017	10	277 091
			1 187 118

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:

<b>Вид запасов</b>	<b>на 31.12.2014 г., тыс. руб.</b>	<b>на 31.12.2015 г., тыс. руб.</b>	<b>на 31.12.2016 г., тыс. руб.</b>
Сырье и материалы	110 009	84 387	77 211
Полуфабрикаты и комплектующие			
Топливо	42 891	26 040	14 375
Запасные части	75 529	44 145	24 952
Строительные материалы		1 209	915
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	14 466	7 834	4 649
Специальная одежда	15 850	22 178	13 284
Малоценные основные средства	5 820	488	1 606
Прочие	125 560	115 730	75 731
<b>Итого</b>	<b>390 125</b>	<b>302 011</b>	<b>212 721</b>

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

<b>Вид товаров</b>	<b>на 31.12.2014 г., тыс. руб.</b>	<b>на 31.12.2015 г., тыс. руб.</b>	<b>на 31.12.2016 г., тыс. руб.</b>
Продукты питания	5 912	4 934	3 875
Прочие (ОС и РБП для перепродажи)	2 819	2 819	2 819
<b>Итого</b>	<b>8 731</b>	<b>7 753</b>	<b>6 694</b>

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 г. отражены незавершенные работы на сумму 218 937 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства в 2016 году не создавался.

По состоянию на 31.12.2015 г. отражены незавершенные работы на сумму 607 676 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства в 2015 году не создавался.

По состоянию на 31.12.2014 г. отражены незавершенные работы на сумму 622 286 тыс. руб., резерв под снижение стоимости незавершенного производства в 2014 году не создавался.

## 7. РАСХОДЫ, ОТНОсяЩИЕСЯ К НЕСКОЛЬКИМ ОТЧЕТНЫМ 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:

Наименование затрат	На 31.12.2014, тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
Расходы на приобретение программного обеспечения	-	717	
Расходы на приобретение лицензий, разрешений	39	4 112	
Прочие оборотные активы	9 347	21 274	54 318
<b>Итого</b>	<b>9 386</b>	<b>26 103</b>	<b>54 318</b>

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

Наименование затрат	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
Расходы на приобретение программного обеспечения	131	-	-

Расходы на приобретение лицензий, разрешений	4 881	245	3 851
<b>Итого</b>	<b>5 012</b>	<b>245</b>	<b>3 851</b>

## 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 г., тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2015 г., тыс. руб.</i>	<i>На 31.12.2016 г., тыс. руб.</i>
Налог на добавленную стоимость	837	4 884	852

## 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 должен формироваться исходя из сумм дебиторской задолженности с учетом НДС.

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

Создание резерва по сомнительным долгам является обязательным, исходя из требования осмотрительности, предъявляемым 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:

<b>Вид расчётов по дебиторской задолженности</b>	<b>На 31.12.2014 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2015 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2016 г., тыс. руб.</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>			
Расчеты по налогам (строка 1233)	89 917	17	28
Расчеты с подотчетными лицами (строка 1234)	282	135	91
Авансы выданные (строка 1232)	61 807	31 006	9 907
Расчеты с разными дебиторами (строка 1234)	89 922	288 334	343 661
Расчеты с покупателями и заказчиками (строка 1231)	133 512	150 991	149 188
<b>Итого по краткосрочной дебиторской задолженности</b>	<b>375 440</b>	<b>470 483</b>	<b>502 876</b>



<b>Вид расчётов по дебиторской задолженности</b>	<b>На 31.12.2014 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2015 г., тыс. руб.</b>	<b>На 31.12.2016 г., тыс. руб.</b>
<b>(строка 1230)</b>			
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>			
Расчёты по предоставленным займам физическим лицам (строка 1234)			
Расчёты по предоставленным займам юридическим лицам (строка 1234)			
Расчёты с прочими дебиторами (переуступка права требования) (строка 1234)			
<b>Итого по долгосрочной дебиторской задолженности (строка 1230)</b>			

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

<b>№ п/п</b>	<b>Наименование дебитора</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>					
		<b>На 31.12.2014 г., тыс. руб.</b>		<b>На 31.12.2015 г., тыс. руб.</b>		<b>На 31.12.2016 г., тыс. руб.</b>	
		<b>общая сумма задолженности, тыс. руб.</b>	<b>в т.ч. просроченная, тыс. руб.</b>	<b>общая сумма задолженности, тыс. руб.</b>	<b>в т.ч. просроченная, тыс. руб.</b>	<b>общая сумма задолженности, тыс. руб.</b>	<b>в т.ч. просроченная, тыс. руб.</b>
1				2 478			
2	ВОСТОК НАО, ООО			47 983			
3	КОНСТАНТИНОВ А.С., ИП			2 021			
4	ЛУКОЙЛ-КОМИ, ООО	6 018		3 200			
5	T2 МОБАЙЛ, ООО	531		531			
6	СЕВЕРГЕОФИЗИКА, ОАО	26 247		47 447		88 602	
7	ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФИЗИКА, ОАО	26 156		12 854		12 854	
8	ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК, АО	52 465		29 465		29 465	
9	IG SEISMIC SERVICES PLC			67 700			
10	ГЕОТЕК - ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ, ООО	4 719		33 894			
11	ВНИГРИ, ФГУП						
12	ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА, ПАО						

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 149 188 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 10 тыс. рублей.

- по состоянию на 31 декабря 2015 года в сумме 150 991 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 2 762 тыс. рублей.
- по состоянию на 31 декабря 2014 года в сумме 133 512 тыс. руб. за минусом резерва по сомнительным долгам, сумма которого составляет 2 165 тыс. руб.;

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 руб., 1 100 тыс. руб., 0 тыс. руб., 25 214 тыс. руб. на 31 декабря 2014 года, 31 декабря 2015 года, 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 190 тыс. руб., 314 тыс. руб., 170 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2015 года, 31 декабря 2016 года соответственно.

Ниже приводятся данные о прочей дебиторской задолженности (покупателей и заказчиков):

№ п/п	Наименование дебитора	Дебиторская задолженность					
		На 31.12.2014 г., тыс. руб.		На 31.12.2015 г., тыс. руб.		На 31.12.2016 г., тыс. руб.	
		общая сумма задолженности, тыс. руб.	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	общая сумма задолженности, тыс. руб.	в т.ч. просроченная, тыс. руб.	общая сумма задолженности, тыс. руб.	в т.ч. просроченная, тыс. руб.
1	БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ, ООО	6 356		31 200		68 335	
2	ГЕОТЕК - ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ, ООО	4 719		33 894		63 329	
3	СЕВЕРГЕОФИЗИКА, ОАО	11 167		34 788		44 523	
4	ХАНТЫМАНСКИЙ ГЕОФИЗИКА, ОАО	3 041		6 966		12 475	
5	ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК, АО	45 994		55 597		71 001	
6	ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА, ПАО	17 464		57 919		6 106	
7	IG SEISMIC SERVICES PLC			67 700		67 700	

## 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 руб., 72,8827 руб. и 60,6569 руб., 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, 79,6672 рублей, 63,8111 рублей 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;
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (депозиты);
- 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, примененным 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 2016 год сформированы исходя из требований ПБУ 23/2011.

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

Дата	Счет (выбрать из списка)	Характер проблемы (выбрать из списка)	Сумма	Номер	Дата	Налог
31.12.2016	ОТДЕЛЕНИЕ №8637 СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. АРХАНГЕЛЬСК	картотека	646 439	ИЛ 19052745/8301 от 23.08.2016 исп сбор	24.08.2016	ФССП 7% исп сбор
31.12.2016	ОТДЕЛЕНИЕ №8637 СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. АРХАНГЕЛЬСК	картотека	11 793 932	1480	08.11.2016	НДС
31.12.2016	ОТДЕЛЕНИЕ №8637 СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. АРХАНГЕЛЬСК	картотека	1 085 620	и/л ФС 011636557 дело а29-6948/2016 от 15.09.2016	25.11.2016	Воркутауголь
31.12.2016	ОТДЕЛЕНИЕ №8637 СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. АРХАНГЕЛЬСК	картотека	1 443 160	и/л ФС 013898541 от 25.11.2016 дело А29-6609/2016 от 06.09.16	25.11.2016	Воркутауголь
31.12.2016	ОТДЕЛЕНИЕ №8637 СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. АРХАНГЕЛЬСК	картотека	978 052	33966	29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	ОТДЕЛЕНИЕ №8637 СБЕРБАНКА РОССИИ, Г. АРХАНГЕЛЬСК	приостановление	978 052		29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	Сбербанк, г.Тюмень	приостановление	978 052		29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	АО Альфа-банк Москва	приостановление	978 052		29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	АО "АЛЬФА-БАНК", г. Екатеринбург	приостановление	978 052		29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	ФКБ Открытие, АРХАНГЕЛЬСК	приостановление	978 052		29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	ПАО Банк "ФК Открытие", г.Москва	приостановление	978 052		29.12.2016	налог на имущество
31.12.2016	Сбербанк, г.Тюмень	картотека	2 528 780			Воркутауголь

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

№ п/п	Наименование	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
1	Денежные средства в кассе	105	129	
2	Денежные средства на расчетных счетах в банке	7 557	294	2 082
3	Денежные средства на валютных счетах			
4	Депозитные вклады в кредитных организациях			
<b>ИТОГО</b>		<b>7 662</b>	<b>423</b>	<b>2 082</b>

## 12. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 16 735 тыс. рублей. Уставный капитал Общества разделен на 23 908 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 700 рублей.

Резервный фонд Общества отражен по строке 1360 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года в размере 0 тыс. рублей. Изменений в резервном фонде в 2016 году не было.

Добавочный капитал за 2014 год в сумме 3 956 тыс. руб. перенесен со строки 1350 в строку 1340 в целях сопоставимости показателей.

Добавочный капитал Общества в виде переоценки основных средств отражен по строке 1340 Бухгалтерского баланса и составил 3 916 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 г. 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 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 г.

По итогам работы Общества за 2016 год получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности (до налогообложения) в размере - 359 279 тыс. рублей.

По результатам деятельности Общества за 2016 год получена чистая прибыль (убыток) – (310 489) тыс. руб., что на 305 672 тыс. руб. больше, чем в 2015 году.

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

## 13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

### 13.1 Аспект учетной политики

В отчетности кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным, если срок ее погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Кредиторская задолженность признается в том отчетном периоде, в котором возникли обязательства по договору за выполненные работы, оказанные услуги независимо от факта наличия первичных документов, оформленных в надлежащем порядке (подписанных контрагентами, заверенных печатью и т.п.), то есть кредиторская задолженность признается в момент, когда расходы фактически понесены.

После получения расчетных документов от поставщика или подрядчика указанная сумма сторнируется и проводится в соответствии с поступившими документами по кредиту счета расчетов с поставщиками и подрядчиками.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом процентов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

### **13.2. Отражение в отчетности**

Структура краткосрочной кредиторской задолженности Общества приведена ниже:

Вид задолженности	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520), в т.ч.:	952 198	1 568 608	1 374 539
Поставщики и подрядчики, всего (строка 1521)	804 361	1 018 829	904 178
Расчеты с персоналом по оплате труда (строка 1525)	38 962	29 346	10 204
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (строка 1524)	22 416	135 472	8 352
Расчеты по налогам и сборам (строка 1523)	15 419	95 385	48 804
Расчеты по авансам полученным (строка 1522)	61 272	139 466	356 071
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (строка 1527):	9 768	150 110	46 929
- Отложенный НДС	-	852	
- Расчеты с подотчетными лицами	2 302	4 016	195
- Задолженность перед учредителями по выплате доходов	-	-	
- Иные кредиторы	49 202	145 242	46 734

Ниже приводятся данные о задолженности основных кредиторов:

№ п/п	Наименование кредитора	Кредиторская задолженность					
		На 31.12.2014 г., тыс. руб.		На 31.12.2015 г., тыс. руб.		На 31.12.2016 г., 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	КУРГАНАВТОРЕМОНТ, ЗАО	12 602		9 624		828	
2	ЛАЙНЕР, ООО	1 384		1 384		1 384	
3	МЕГА-АРСЕНАЛ, ООО	1 631		1 631		-	
4	НАРЬЯН-МАРСКИЙ ОАО	2 503		2 536		1 836	
5	ПРИЩЕПОВ В.А., ИП	13 722		-		6 392	
6	СЕВЕРГЕОФИЗИКА, ОАО	80 514		382 575		410 644	
7	ТЕНЕФ, ООО	3 309		-		-	
8	ТРАНС-НАО ШИППИНГ КОМПАНИ, ООО	1 510		28		-	
9	ХАНТЫМАНСКИЙСГЕОФИЗ ИКА, ОАО	290 949		405 721		4 318	
10	ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ	42 050		-			



№ п/п	Наименование кредитора	Кредиторская задолженность					
		На 31.12.2014 г., тыс. руб.		На 31.12.2015 г., тыс. руб.		На 31.12.2016 г., 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..
	ГЕОТЕК, АО						
11	АЗИМУТ ЭНЕРДЖИ СЕРВИСЕЗ, АО	-		5 017		5 017	
12	АРХАНГЕЛЬСК-ВОСТОК- СЕРВИС, ООО	519		22 173		62	
13	БАШНЕФТЕГЕОФИЗИКА, ОАО	6 500		6 500		6 500	
14	ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА, ПАО	49 840		45 332		359 036	

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 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
Кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	493 000	-	-
Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	52 805	806 086	873 288
<b>Итого:</b>	<b>545 805</b>	<b>806 086</b>	<b>873 288</b>

##### Краткосрочные обязательства

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

Наименование показателя	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
Кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	515 556	9 757	-
Займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	173	7 043	55 174
<b>Итого</b>	<b>515 729</b>	<b>16 800</b>	<b>55 174</b>

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	Основная сумма	долгосрочная					Не указано
		краткосрочная				-	
	Проценты	долгосрочная					
		краткосрочная	9 757		9 757		
Итого	Проценты	долгосрочная				-	x
		краткосрочная	9 757		9 757		

### Займы полученные

Название организации-заимодавца	Займ	Вид задолженности	Сальдо на начало	Поступило	Выбыло	Сальдо на конец	Срок погашения (год)
ПРИЩЕПОВ П.П.	Основная сумма	долгосрочная					01.05.2009
		краткосрочная					
	Проценты	долгосрочная					
		краткосрочная	106			106	
СИНТЕК ТРЕЙД ООО	Основная сумма	долгосрочная					03.10.2011
		краткосрочная					
	Проценты	долгосрочная					
		краткосрочная	66			66	
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Основная сумма	долгосрочная	4 784		4 784		31.12.2017
		краткосрочная		4 784		4 784	
	Проценты	долгосрочная	1 611	508	2 120		
		краткосрочная		2 120		2 120	
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Основная сумма	долгосрочная	799 690	44 408	44 408	799 690	493 000 т.р.
		краткосрочная		44 408		44 408	-
	Проценты	долгосрочная	6870	19 665	150177	73 598	18.11.2020
		краткосрочная		3 690		3 690	Остальное - 29.07.2022

### 15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2016 год в Обществе отсутствует.

Расчеты по налогу на прибыль Общества в 2014, 2015, 2016 годах:

№ п/п	ПОКАЗАТЕЛЬ	За 2014 год		За 2015 год		За 2016 год	
		Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
1.	Учетная прибыль / Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+), тыс.	87 372	17 474	-37	- 7	-359 279	-71 856

	руб.						
2.	Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, в том числе / Постоянное налоговое обязательство (актив) (+), тыс. руб.	11 605	2 321	-75 665	-15 133	161 850	32 370
3.	Налогооблагаемые временные разницы текущего периода, тыс. руб.						
3а 3б	Отложенные налоговые обязательства (-) в т. ч.	-359 310	-71 862	42 045	8 409	-407 420	- 81 484
	возникшие (-)		139 772		364 159		142 951
	погашенные (+)		67 909		355 751		224 435
4.	Вычитаемые временные разницы текущего периода, тыс. руб.						
4а 4б	Отложенные налоговые активы (+) в т. ч.	260 335	52 067	117 745	23 549	-209 990	- 41 998
	возникшие (+)		184 822		150 289		52 530
	погашенные (-)		132 755		126 741		94 528
5	Итого текущий налог (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах)	0	0	0	0	0	0

Анализ влияния основных факторов на возникновение постоянных и временных разниц:

1. основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых активов, явились: различия в сроках полезного использования основных средств для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль; различия в учётах для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль суммовых и курсовых разниц; перенос убытков по налоговому учёту на следующие периоды;

2. основными факторами, вызвавшими формирование отложенных налоговых обязательств, явились: различная оценка незавершённого производства в бухгалтерском и налоговом учёте; различия в списании спецдежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев; различия в учётах для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль суммовых и курсовых разниц;

3. основными факторам, вызвавшими формирование постоянных налоговых обязательств, явились: расходы, не учитываемые для целей налогообложения в

соответствии со ст. 270 Налогового Кодекса РФ; различия в определении первоначальной стоимости основных средств для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль; разница в формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете; убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде;

4. основными факторами, вызвавшими формирование постоянных налоговых активов явились: разница в формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде, различия в признании выручки в бухгалтерском и налоговом учете.

## 16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Согласно установленной методике, расчет оценочного обязательства по причитающимся отпускным выплатам работникам за 2015 год, рассчитывается по формуле:

$$\text{Резерв} = \text{Д от} \times \text{Ср дн ЗП} \quad (1)$$

где, **Д от** – количество заработанных и неиспользованных работниками дней отпуска по состоянию на 31.12.2016 г..

Информация о количестве заработанных и неиспользованных работниками дней отпуска в соответствии с законодательством РФ и локальными нормативными актами Общества за 2015 год предоставляется кадровой службой.

**Ср дн ЗП** – среднедневная заработная плата с учетом страховых взносов

$$\text{Ср дн ЗП} = (\text{ЗП} / 12 / 29,3) / 4 \quad (2)$$

где, **ЗП** – заработная плата за год всех работников.

При составлении бухгалтерской отчетности для отражения оценочного обязательства Обществом был соблюден принцип сопоставимости данных.

Оценочные обязательства отражены по строке 1540 Бухгалтерского баланса и составили:

Наименование показателя	На 31.12.2014 г., тыс. руб.	На 31.12.2015 г., тыс. руб.	На 31.12.2016 г., тыс. руб.
Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков)	21 066	26 607	7 495

## 17. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ.

**Основные средства, полученные в аренду**, учитываются в Обществе на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства». Основные средства, полученные в аренду, на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2016 года составили 760 т.р., 305 т.р., 124 т.р. соответственно.

Денежная оценка земельных участков приведена по кадастровой стоимости. Денежная оценка основных средств, помимо земельных участков, приведена по стоимости, указанной в договорах аренды.

**Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов** учитывается на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов».

Списанная дебиторская задолженность на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2016 года составила 28 249 тыс. руб., 13 915 тыс. руб., 14 376 тыс. руб. соответственно.

**Обеспечения обязательств и платежей полученные** учитываются на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные».

По состоянию на 31.12.2016 г. обеспечения обязательств и платежей полученные в Обществе составляет 803 723 тыс. руб.

**Обеспечения обязательств и платежей выданные** учитываются на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

По состоянию на 31.12.2016 г. обеспечения обязательств и платежей выданные в Обществе составили 15 895 929 тыс. руб., в том числе:

Вид обеспечений и обязательств	Сумма, тыс. руб.
Обеспечения обязательств и платежей, выданные в виде основных средств	
Обеспечения обязательств и платежей, выданные в виде ценных бумаг	3 302
Обеспечения обязательств и платежей, выданные в виде поручительства	14 599 996

Указанные обеспечения выданы в отношении обязательств управляющей компании Публичное акционерное общество "ГЕОТЕК Сейсморазведка", поэтому ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» не ожидает возникновения ситуаций, при которых потребуется использование данных обеспечений для погашения обязательств.

**Износ жилищного фонда** по жилым домам, общежитиям, квартирам и прочим подобным объектам, приобретенным до 01.01.2006, и по которым не начисляется амортизация, учитывается на забалансовом счёте 010 «Износ основных средств».

Износ жилищного фонда на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2016 года составил 2 313 тыс.руб., 2 333 тыс.руб., 2 352 тыс.руб., соответственно.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания их **основными средствами и стоимостью не более 20 000 рублей** за единицу (до 2013 года - не более 20 000 рублей за единицу, в 2014 году – не более 40 000 рублей за единицу), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

Для учета указанных объектов используются забалансовые счета 015 и 017.

Вышеуказанные основные средства на 31 декабря 2014 года, на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2016 года составили 3 037 тыс.руб., 8 207 тыс.руб., 8 571 тыс.руб., соответственно.

## **18. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ (ВЫРУЧКИ), РАСХОДОВ**

### **18.1 Аспект учетной политики**

Доходами и Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются доходы и расходы, связанные с выполнением сейсморазведочных работ, оказания услуг по обработке и интерпретации по договорам подряда или субподряда, приобретением и реализацией товаров, доходы и расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Все расходы, фактически осуществленные в отчетном периоде, в соответствии с принципом начисления включаются в полной сумме в себестоимость отчетного периода на основании информации подразделений Общества, непосредственно являющихся потребителями данных работ услуг, вне зависимости от предоставления документов.

При реализации товаров по договорам, предусматривающим переход права собственности в момент отгрузки, и по договорам, в которых отсутствует положение о моменте перехода права собственности, выручка от реализации товаров признается в момент отгрузки активов со склада, что подтверждается выпиской накладной на отпуск товаров на сторону либо другим товаросопроводительным документом.

При продаже товаров по договорам, предусматривающим переход права собственности после оплаты покупателем, выручка признается Обществом на дату поступления денежных средств на расчетный/валютный счет или в кассу Общества при условии предварительной отгрузки.

Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

## **18.2. Отражение в отчетности**

### **• Доходы по обычным видам деятельности**

Расшифровка доходов Общества, отраженных по строке 2110 Формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»:

№ п/п	Вид доходов Общества	2014 год		2015 год		2016 год	
		тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
1.	Геологоразведочные работы	1 216 615	95	2 097 092	98	1 104 808	98
2.	Аренда персонала						
3.	Аренда имущества						
4.	Реализация товаров	16 618	2	26 626	1	13 266	1
5.	Прочие доходы	41 595	3	20 687	1	213	1
6.	Доходы от управления						
	...						
7.	<b>ВСЕГО доходов</b>	<b>1 274 828</b>	<b>100</b>	<b>2 144 405</b>	<b>100</b>	<b>1 118 287</b>	<b>100</b>

### **• Расходы по обычным видам деятельности.**

Расшифровка расходов Общества, отраженных по строке 2120 и 2220 Формы № 2 «Отчет о финансовых результатах»:

Наименование показателя	2014 год	2015 год	2016 год
Стр. 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах	914 666	1 969 664	1 302 772
Геологоразведочные работы	856 116	1 919 922	1 289 309
Аренда персонала			
Аренда имущества			
Реализация товаров	19 610	29 978	13 252
Прочие расходы	38 940	19 764	211
Стр. 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах	213 784	169 239	133 886



## 19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.

Помимо процентов к получению, отраженных в строке 2320, процентов к уплате, отраженных в строке 2330 Отчёта о финансовых результатах, в составе прочих доходов и расходов Общества отражены:

Наименование показателя	За 2014 год		За 2015 год		За 2016 год	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Продажа ценных бумаг			67 700	67 700		
Продажа иных активов	35 540	36 168	61 178	60 978	38 982	36 663
Отчисления в оценочные резервы	62	422	101	2 820	2 553	25 332
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	116	210	1 366	2 750	246	113
Штрафы, пени, неустойки, признанные или по которым получены решения суда об их взыскании	15	9 651	16	26 096	10 000	55 414
Прибыль/убыток прошлых лет	160	1 958	464	2 184	44 969	560
Возмещение убытков, причинённых неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств				131	131	809
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истёк срок исковой давности	98		374	30	10	-
Прочие	6 227	21 963	7 480	49 425	11 237	28 441
<b>Итого: прочие доходы/расходы</b>	<b>42 218</b>	<b>70 372</b>	<b>138 679</b>	<b>212 114</b>	<b>108 128</b>	<b>147 332</b>

## 20. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ.

По состоянию на 31.12.2016 г. размещено следующее количество акций:

- 23 908 шт. обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Расчёт базовой прибыли (убытка) на акцию приведён в таблице:

Наименование показателя	2014 год, руб.	2015 год, руб.	2016 год, руб.
-------------------------	----------------	----------------	----------------

Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), руб.	67 571	4 817	-310 489
Минус: дивиденды по привилегированным акциям, руб.			
Базовая прибыль (убыток), руб.	67 571	4 817	-310 489
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	23 908	23 908	23 908
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2 826	201	- 12 987

## 21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И ОПЕРАЦИИ С НИМИ.

ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» входит в Группу компаний ГЕОТЕК.

**Сведения об основных акционерах Общества** по состоянию на 31.12.2015 г., по которым доля участия в уставном капитале Общества более 5%:

№ п/п	Наименование акционера (более 1% от УК)	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале Общества, %
1	ПАО «ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА»	17 604	74
2	ООО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «СТЭГ»	242	1
3	ООО «Ладога Капитал»	3 000	13

Дивиденды по результатам 2016 финансового года не начислялись и не выплачивались. Решение о выплате (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия и девяти месяцев не принималось.

### **Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2016 г.:**

**Сведения об основном управленческом персонале Общества и размерах выплат основному управленческому персоналу:**

В соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из видов выплат в настоящей пояснительной записке не раскрывается, т.к. между ОАО «Нарьян-Марсейсморазведка» и ОАО «ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА» заключен договор о передачи полномочия единоличного исполнительного органа.

Вознаграждения управленческому персоналу выплачивает непосредственно ПАО «ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА»

Ниже приводятся операции, осуществляемые с предприятиями группы «ГЕОТЕК-Холдинг»:

Операции по предоставлению займов (без учета процентов к получению) предприятиям группы **ГЕОТЕК** представляли собой:

тыс. руб.

Наименование предприятия	Предоставление займов предприятиям группы <b>ГЕОТЕК</b>					
	Выдача			Погашение		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ООО	349 960	349 570		312 000	37 960	349 570
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	410 300	206 150		295 900	43 458	
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	895 545	616 210	276 100	566 715	880 683	265 420
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	226 330	115 200			240 212	12 756
ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФИЗИКА ОАО	1 008 631	51 859		920 631	88 000	-
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК АО	192 454	145 000		416 414		-

Операции по привлечению займов от предприятий группы **ГЕОТЕК** (без учета процентов к уплате) представляли собой:

тыс. руб.

Наименование предприятия	Получение займов от предприятий группы <b>ГЕОТЕК</b>					
	Поступление			Погашение		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.	2014 г.	2015 г.	2016 г.
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	141 800			184 872		
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК АО						
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	24 784				20 000	
ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФИЗИКА ОАО	446 259			420 259	20 000	
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО		799 690	44 408			53 225

По состоянию на отчетные даты 31.12.2014, 31.12.2015 и 31.12.2016 гг. задолженность Общества по расчетам с предприятиями группы **ГЕОТЕК** составила:

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2014	на 31.12.2015	на 31.12.2016
<b>Дебиторская задолженность Общества</b>			
АЗИМУТ ЭНЕРДЖИ СЕРВИСЕЗ АО		452	452
БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ООО	44 650	381 103	418 237
ГЕОЛОГИЯ РЕЗЕРВУАРА ООО		-	-

ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	213 073	310 986	340 435
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	263 743	183 551	229 210
ХАНТЫМАНСКИЙСКОГЕОФИЗИКА ОАО	117 197	71 677	71 187
ХАНТЫМАНСКИЙСКОГЕОФИЗИКА ОАО, ФИЛИАЛ ТРОМАГАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ	-	-	-
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК АО	109 129	230 062	145 000
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	347 779	327 698	297 919
IG SEISMIC SERVICER PLC		67 700	67 700
ГЕОПРАЙМ ООО		1 073	-
<b>ИТОГО</b>	<b>1 095 571</b>	<b>1 574 302</b>	<b>1 570 140</b>
<b>Кредиторская задолженность Общества</b>			
АЗИМУТ ЭНЕРДЖИ СЕРВИСЕЗ АО		5 869	5 869
ГЕОЛОГИЯ РЕЗЕРВУАРА ООО	123	-	-
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	25 165	6 395	7 589
ОРЕНБУРСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ОАО	1 542	1 537	1 537
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	80 513	382 576	410 644
ХАНТЫМАНСКИЙСКОГЕОФИЗИКА ОАО	318 587	405 721	4 318
ХАНТЫМАНСКИЙСКОГЕОФИЗИКА ОАО, ФИЛИАЛ ТРОМАГАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ			
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК АО	42 050		245 466
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	110 906	184 712	2 522 410
ГЕОПРАЙМ ООО		15 055	-
ЭВЕНКИЯГЕОФИЗИКА ООО	970	970	970
<b>ИТОГО</b>	<b>579 856</b>	<b>1 002 835</b>	<b>3 198 803</b>

Обществом были приобретены ТМЦ, основные средства, услуги, работы и т.д. от следующих предприятий группы **ГЕОТЕК**:

Наименование предприятия	Характер отношений	Виды операций	Метод определени я цены	Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.
<b>2014 год</b>				
ГЕОЛОГИЯ РЕЗЕРВУАРА ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	сейсморабот ы	Договорной	3 623
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	займ	Договорной	25 165

<b>Наименование предприятия</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Виды операций</b>	<b>Метод определени я цены</b>	<b>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</b>
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	Поставка ТМЦ	Договорной	83 395
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	Передача полномочий	Договорной	53 100
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	Оказание медуслуг	Договорной	1 896
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ОС	Договорной	293
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	сейсморабот ы	Договорной	139 322
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	займ	Договорной	143 308
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ВМ	Договорной	2 555
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Покупка сейсмически х систем	Договорной	3 420
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ТМЦ	Договорной	19 936
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ТМЦ, ОС	Договорной	107 566

<i>Наименование предприятия</i>	<i>Характер отношений</i>	<i>Виды операций</i>	<i>Метод определени я цены</i>	<i>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</i>
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	ЗАЙМ	Договорной	455 934
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Сейсмоработы	Договорной	199 197
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	лизинг	Договорной	91
ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ГЕОТЕК АО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Передача полномочий	Договорной	53 100
<b>ИТОГО</b>				<b>1 291 901</b>
<b>2015 год</b>				
АЗИМУТ ЭНЕРДЖИ СЕРВИСЭЗ АО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Оказания услуг по предоставлению персонала	Договорной	6 722
ГЕОПРАЙМ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	СЕЙСМОРАБОТЫ	Договорной	15 056
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	займ	Договорной	6 396
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	ПЕРЕДАЧА ПОЛНОМОЧИЙ	Договорной	106 200
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	ПОСТАВКА ТМЦ	Договорной	84
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	ВЕКСЕЛЯ	Договорной	64 224



<b>Наименование предприятия</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Виды операций</b>	<b>Метод определени я цены</b>	<b>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</b>
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Оказания медуслуг	Договорной	5 973
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Агентский договор	Договорной	30
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	займ	Договорной	1 113 249
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда оборудовани я	Договорной	8 246
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа движимого имущество	Договорной	73 599
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Контроль качества СР	Договорной	839
ОРЕНБУРСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда тр средства с экипажем	Договорной	1 295
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда оборудовани я	Договорной	4 658
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Агентский договор	Договорной	191
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ТМЦ, ОС	Договорной	11 497
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в	СЕЙСМОРА БОТЫ	Договорной	486 844

<b>Наименование предприятия</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Виды операций</b>	<b>Метод определени я цены</b>	<b>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</b>
	которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»			
ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	ЗАЙМ	Договорной	297
ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	Продажа ТМЦ, ОС	Договорной	212 379
ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	АРЕНДА ОБОРУДОВА НИЕ	Договорной	520
ХАНТЫМАНСКИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведк а»	КОНТРОЛЬ КАЧЕСТВА	Договорной	8 087
<b>Итого:</b>				<b>2 126 386</b>
<b>2016 год</b>				
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда оборудовани я	Договорной	2 367
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Сейсморабот ы	Договорной	141 301
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ГСМ	Договорной	476
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ВМ	Договорной	330
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит	Займ	Договорной	104 423

<b>Наименование предприятия</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Виды операций</b>	<b>Метод определени я цены</b>	<b>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</b>
	ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»			
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Услуги автомобильн ого транспорта	Договорной	55
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Хранение оборудовани я	Договорной	4
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Займ	Договорной	51 859
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда оборудовани я	Договорной	477
ХАНТЫМАНСИЙСКГЕОФ ИЗИКА ОАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ТМЦ	Договорной	9
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»		Договорной	6 904
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Реализация оборудовани я и материалов	Договорной	678
ГЕОТЕК-ВОСТОЧНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Хранение оборудовани я	Договорной	7
БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Продажа ТМЦ	Договорной	1
БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ ООО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда оборудовани я	Договорной	55

<b>Наименование предприятия</b>	<b>Характер отношений</b>	<b>Виды операций</b>	<b>Метод определени я цены</b>	<b>Сумма, в т.ч. НДС, тыс. руб.</b>
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	ПЕРЕДАЧА ПОЛНОМОЧ ИЙ	Договорной	106 200
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Ремонт оборудовани я	Договорной	4 303
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Сейсморабот ы	Договорной	3 841
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Оказания медуслуг	Договорной	3 810
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	тмц	Договорной	13 517
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	займ	Договорной	141 517
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Аренда оборудовани я	Договорной	13 314
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Принадлежит к группе лиц, в которую входит ПАО «ГЕОТЕК Сейсморазведка»	Агентские услуги	Договорной	10
<b>ИТОГО</b>				<b>595 458</b>

Движение денежных средств между контролируемыми и дочерними зависимыми Обществами за 2015 год приведено в таблице:

<b>Наименование предприятия</b>	<b>Виды операций</b>	<b>Поступил о денежных средств</b>	<b>Перечислен о денежных средств</b>	<b>Валюта</b>	<b>Строка Отчёта о движении денежных средств</b>
-------------------------------------	----------------------	--	--	---------------	--

СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	Поступления выручки по сейсмороботам		116 403	руб.	4121
СЕВЕРГЕОФИЗИКА ОАО	ТМЦ	4 359		руб.	4111
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Аренда оборудования		13 314	руб.	4121
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Оплата услуг управляющей компании		89 281		4121
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Займ	214 649	380 885	руб.	4213/4214/ 4223
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	ТМЦ	2 694	76 458	руб.	4111/4121
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Поступления выручки по сейсмороботам	672 053		руб.	4111
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Ремонт геофизического оборудования		2 923	руб.	4121
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Оказания медуслуг		5 162	руб.	4121
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Переуступка долга		17 992	руб.	4121
ГЕОТЕК СЕЙСМОРАЗВЕДКА ПАО	Агентские услуги		40	руб.	4121
ХАНТЫМАНСКИЙСКЕ ОФИЗИКА ОАО	Поступления выручки по сейсмороботам		195 533	руб.	4121

## 22. НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Ниже приводятся сведения о начисленных и уплаченных налогах и взносах, а также о незавершенных судебных спорах с налоговыми органами:

тыс. руб.

Наименование налога	Сальдо на 01.01.2015 г. ("+" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68)	Сальдо на 01.01.2016 г. ("+" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68)	Начислено налогов, ("+" начислению" - минус, " к возмещению" - плюс)		Оплачено (зачтено из бюджета) налогов (со знаком "+")		Возвращено налогов из бюджета на расчетный счет предприятия (возврат со знаком минус)		Сальдо на 31.12.2015 г. ("+" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68)	Сальдо на 31.12.2016 г. ("+" - Дебетовое сальдо по сч.68, "-" - Кредитовое сальдо по сч.68)	Суммы судебных споров с налоговыми органами *
			2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Налог на доходы физических лиц	5 850	49290	67165	39309	-23725	-84036	-	-	49290	1655	-
НДС по текущим операциям	-87321	31671	414005	265517	-354061	-253408	59048	-	31671	43780	-
НДС по экспорту											
НДС, удержанный налоговым агентом											
Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	-2577						2577				
Пени по налоговому агенту НДС											
Налог на доходы, удержанный налоговым агентом при выплате дивидендов											
Налог на имущество	314	2157	5048	7825	-3204	-7407	-	-	2157	2574	
Налог на землю	251	369	369	606	-250	-488	-	-	370	488	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	17	30	110	8	-96	-37		-77	30	-21	
Транспортный налог	1 156	1209	1247	1225	-1193	-2128			1210	306	
Водный налог											
Расчеты по государственной пошлине											
Расчеты по прочим налогам в рублях											
Расчеты по прочим налогам в валюте											
Расчеты по прочим налогам в рублях											
Налог с доходов, выплаченных иностранным организациям											
Расчеты с ФСС РФ по обязательному	175	700	5095	2778	-4570	-3341			700	138	

социальному страхованию от НС и ПЗ											
Расчеты по страховым взносам в ФСС РФ	630	5051	13459	4103	-9037	-12396			5051	208	
Расчеты по страховым взносам в ПФ РФ по финансированию страховой части трудовой пенсии											
Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми и вредными условиями труда	949	11268	11777	9859	-1462	-20844			11265	280	
Расчеты по страховым взносам в ПФ РФ по финансированию накопительной части трудовой пенсии											
Добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии											
Расчеты по страховым взносам с ФФОМС РФ	3021	25764	25742	13946	-2999	-38106			25764	1604	
Обязательное пенсионное страхование	17638	92690	109076	60046	-34024	-146615			92690	6122	

### 23. СВЕДЕНИЯ ОБ ИСПОЛЬЗОВАНИИ ЭНЕРГИИ:

Вид энергии	Единица измерения	Количество использованной энергии		
		2014 год	2015 год	2016 год
Электроэнергия	кВт/ч	-	-	-
Теплоэнергия, полученная от сторонних организаций	ГКал.	-	-	-
Теплоэнергия, выработанная собственными котельными	ГКал	2 751	8 560	3 069
Газ (сухой)	Тыс. м <sup>3</sup>	352	348	459



## 24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2016 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

## 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с 01.01.2016 г. и до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы или могли бы оказать влияние на результаты деятельности Общества, объявления годовых дивидендов по результатам

деятельности акционерного общества за отчетный год и иных событий, которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не имеется.

## 26. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются геологоразведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, которые составляют 98% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

## 27. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не участвует в простых товариществах.

## 28. ОСНОВНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2016 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2015 ГОДОМ

Обществом не планируется внесение изменений в Учетную политику на 2016 год.

Управляющий директор

по доверенности б/н от 01.01.2017 года

В.А.Петренко

Главный бухгалтер

06.03.2016 г.



О.А. Кулак