

Группа ННК-Актив

**Международный стандарт финансовой отчетности 34
«Промежуточная финансовая отчетность»**

**Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2016 г. (неаудировано)**

ГРУППА ННК-АКТИВ

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	3
Консолидированный отчет о прибыли или убытке	4
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	5
Консолидированный отчет о финансовом положении	6
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств	8

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения о компании	9
2. Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности и Существенные принципы учетной политики	9
3. Применение новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности ..	9
4. Себестоимость реализованных нефтепродуктов	10
5. Коммерческие расходы	11
6. Основные средства	11
7. Финансовые активы	11
8. Товарно-материальные запасы	11
9. Кредиты и займы	12
10. Справедливая стоимость финансовых инструментов	14
11. Операции со связанными сторонами	14
12. Обязательства будущих периодов и условные обязательства	15
13. Экономическая и политическая среда, в которой группа осуществляет свою деятельность ..	15
14. События после отчетной даты	16

ГРУППА ННК-АКТИВ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2016 Г.

Руководство несет ответственность за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, которая достоверно отражает финансовое положение Акционерного общества «ННК-Актив» (далее – «Компания») и ее дочерних предприятий (далее – «Группа») по состоянию на 30 июня 2016 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).


При подготовке настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор и надлежащее применение принципов учетной политики и существенных оценочных значений;
- представление информации, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить ее релевантность, надежность, сопоставимость и понятность;
- предоставление дополнительных раскрытий информации в тех случаях, когда соблюдение специфических требований МСФО не является достаточным для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния конкретных операций, прочих событий и условий на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты Группы;
- оценку способности Группы продолжать непрерывную деятельность.

Руководство также несет ответственность за следующее:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение соответствующих учетных записей, которые являются достаточными для представления и разъяснения операций Группы и достаточно точного раскрытия консолидированного финансового положения Группы, и позволяют обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности Группы МСФО;
- надлежащее ведение учетных регистров в соответствии с национальным законодательством и учетными стандартами, принятыми в соответствующих юрисдикциях, где Группа осуществляет свою деятельность;
- принятие мер в пределах своих возможностей для защиты активов Группы;
- предотвращение и выявление случаев недобросовестных действий и иных нарушений.

От лица руководства:


Чириков Андрей Владимирович
Генеральный директор АО «ННК-Актив»



26 августа 2016 года

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ (в миллионах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Выручка			
Выручка от продажи нефтепродуктов		48 950	53 834
Выручка от продажи нефти		2 775	1 508
Выручка от прочей реализации		1 144	1 468
		<u>52 869</u>	<u>56 810</u>
Себестоимость продаж			
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	4	(38 119)	(44 984)
Себестоимость реализованной нефти		(1 760)	(634)
Себестоимость прочей реализации		(482)	(910)
Амортизация нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих активов		<u>(3 098)</u>	<u>(2 740)</u>
Валовая прибыль		<u>9 410</u>	<u>7 542</u>
Коммерческие расходы	5	(5 186)	(4 865)
Административные расходы		(2 491)	(1 822)
Амортизация сбытовых и прочих активов		(356)	(332)
Прочие операционные расходы, нетто		(133)	(79)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий		<u>383</u>	<u>512</u>
Операционная прибыль		<u>1 627</u>	<u>956</u>
Процентные доходы		1 108	817
Финансовые расходы		(3 615)	(3 276)
Прибыль от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто		<u>7 193</u>	<u>1 169</u>
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль		<u>6 313</u>	<u>(334)</u>
Расходы по налогу на прибыль		<u>(1 060)</u>	<u>(274)</u>
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД		<u>5 253</u>	<u>(608)</u>
Прибыль/(убыток), приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		4 948	(744)
Неконтролирующие доли		<u>305</u>	<u>136</u>
		<u>5 253</u>	<u>(608)</u>

Прилагаемые примечания на стр. 9-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Прибыль/(убыток) за период	5 253	(608)
Прочий совокупный (убыток)/доход		
Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект от пересчёта в валюту представления отчётности	(253)	(56)
	(253)	(56)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект от пересчёта в валюту представления отчётности	(1 061)	68
Резерв по переоценке инвестиций	(1 572)	83
	(2 633)	151
Прочий совокупный (убыток)/доход за период	(2 886)	95
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД	2 367	(513)
Итого приходящийся на:		
Акционера материнской компании	2 315	(593)
Неконтролирующие доли	52	80

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (в миллионах рублей)

	Прим.	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	68 092	70 473
Гудвилл		480	480
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия		8 384	8 036
Финансовые активы	7	16 013	16 111
Отложенные налоговые активы		5 127	5 570
Прочие внеоборотные активы		68	69
		98 164	100 739
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	7 616	6 275
Торговая и прочая дебиторская задолженность		2 863	2 499
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		4 178	4 456
Предоплата по налогу на прибыль		13	162
Авансы выданные и расходы будущих периодов		2 958	3 643
Финансовые активы	7	5 569	3 291
Денежные средства и их эквиваленты		3 633	7 012
		26 830	27 338
ИТОГО АКТИВЫ		124 994	128 077
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал		998	998
Добавочный капитал		1 900	1 900
Резерв курсовых разниц		(946)	115
Нераспределенная прибыль		22 257	17 309
Резерв по переоценке инвестиций		(501)	1 071
Капитал акционера материнской компании		23 708	21 393
Неконтролирующие доли, представленные в составе капитала		2 359	2 307
ИТОГО КАПИТАЛ		26 067	23 700
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	61 540	62 604
Отложенные налоговые обязательства		91	130
Пенсионные обязательства		242	222
Резерв на вывод основных средств из эксплуатации		32	34
		61 905	62 990
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	25 533	30 565
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2 750	1 666
Авансы полученные и прочая задолженность		5 658	6 130
Задолженность по налогу на прибыль		98	602
Прочие налоги к уплате		2 983	2 424
		37 022	41 387
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		98 927	104 377
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		124 994	128 077

Прилагаемые примечания на стр. 9-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (в миллионах рублей)

	Капитал акционера материнской компании					
	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв курсовых разниц	Нераспределенная прибыль	Резерв по переоценке инвестиций	Неконтролирующие доли
Остаток на 1 января 2015 г. (Убыток)/прибыль за период	998	1 900	2 402	27 311	598	2 157
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	-	-	(744)	-	136
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	68	-	83	(56)
	-	-	68	(744)	83	80
					(593)	(513)
Приобретение неконтролирующей доли в дочерних предприятиях	-	-	-	-	-	(3)
Остаток на 30 июня 2015 г.	998	1 900	2 470	26 567	681	2 234
					32 616	34 850
Остаток на 1 января 2016 г. Прибыль за период	998	1 900	115	17 309	1 071	2 307
Прочий совокупный убыток	-	-	-	4 948	-	305
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(1 061)	-	(1 572)	(253)
					(2 633)	(2 886)
	-	-	(1 061)	4 948	(1 572)	52
					2 315	2 367
Остаток на 30 июня 2016 г.	998	1 900	(946)	22 257	(501)	2 359
					23 708	26 067

Прилагаемые примечания на стр. 9-16 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Прибыль/(убыток) до налога на прибыль	6 313	(334)
Корректировки:		
Амортизация	3 453	3 072
Процентные доходы	(1 108)	(817)
Финансовые расходы	3 615	3 276
Прибыль от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто	(7 193)	(1 169)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(383)	(512)
Прочие неденежные операции	257	127
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале	4 954	3 643
Изменения в оборотном капитале		
Увеличение товарно-материальных запасов	(1 299)	(2 036)
Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных и расходов будущих периодов	1 112	6 135
Увеличение/(уменьшение) кредиторской задолженности, авансов полученных и прочей задолженности	1 202	(1 222)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности	5 969	6 520
Налог на прибыль уплаченный	(1 000)	(805)
Проценты уплаченные	(3 148)	(2 817)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности, нетто	1 821	2 898
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Инвестиции в нефтедобывающие активы	(62)	(12)
Инвестиции в нефтеперерабатывающие активы	(1 046)	(1 346)
Инвестиции в сбытовые и прочие активы	(237)	(195)
Проценты капитализированные и уплаченные	(145)	(476)
Проценты полученные	215	315
Займы выданные	(10 237)	(1 952)
Погашение займов выданных	5 957	1 180
Дивиденды полученные	-	1 393
Прочие операции по инвестиционной деятельности	3	17
Денежные потоки, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(5 552)	(1 076)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление кредитов и займов	17 958	13 463
Погашение кредитов и займов	(16 584)	(18 378)
Погашение облигационных займов	(873)	-
Расходы, связанные с пролонгацией облигационных займов	(80)	-
Прочие операции по финансовой деятельности	-	11
Денежные потоки, полученные от/(направленные на) финансовую деятельность, нетто	421	(4 904)
Эффект от изменения обменного курса валют	(69)	45
Изменение денежных средств и их эквивалентов	(3 379)	(3 037)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	7 012	8 921
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3 633	5 884

Прилагаемые примечания на стр. 9-16 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Акционерное общество «ННК-Актив» учреждено 26 ноября 2001 года в Москве, Российская Федерация. Центральный офис Компании расположен по адресу: Российская Федерация, 119019, Москва, Арбатская площадь, д. 1. Компания и ее дочерние предприятия являются вертикально интегрированной нефтяной группой, осуществляющей добычу и переработку нефти, транспортировку и сбыт нефтепродуктов.

Группа осуществляет деятельность в Российской Федерации и Казахстане.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года подготовлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность дополняет консолидированную отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленную в соответствии с МСФО.

В настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности применяются те же принципы учетной политики, существенные допущения и оценки, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением политик, которые были изменены с учетом новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, вступивших в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года (Примечание 3).

Налог на прибыль

Налог на прибыль в промежуточных периодах начисляется с использованием ставки налога, которая будет применяться к прибылям при составлении годовой отчетности.

Сезонность деятельности

Деятельность группы не является сезонной. Доходы и расходы равномерно распределяются в течение всего года.

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, и которые не оказали существенного влияния на финансовое положение или деятельность Группы:

- «Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях» – Поправки к МСФО 11;
- «Разъяснение приемлемых методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов» – Поправки к МСФО 16 и МСФО 38;
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014 год;
- «Раскрытие информации» – Поправки к МСФО 1;
- «Применение исключения из требования консолидации для инвестиционных компаний» – Поправки к МСФО 10, МСФО 12 и МСФО 28.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В настоящее время Группа анализирует последствия применения следующих поправок, их влияние на Группу и время их принятия Группой:

- МСФО 9 «*Финансовые инструменты: классификация и оценка*» (выпущен в июле 2014 года и вступает силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты);
- МСФО 15 «*Выручка по договорам с клиентами*» (выпущен 28 мая 2014 года и вступает силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Поправки к МСФО 15 «*Выручка по договорам с клиентами*» (выпущен 12 апреля 2016 года и вступает силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты);
- «*Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором*» – Поправки к МСФО 10 и МСФО 28 (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с или после даты, которая будет определена КМСФО);
- «*Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам*» – Поправки к МСФО 12 (выпущены в январе 2016 года, вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты);
- «*Инициатива в сфере раскрытия информации*» – Поправки к МСФО 7 (выпущены 29 января 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты);
- МСФО 16 «*Аренда*» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты);

Прочие стандарты, поправки к существующим стандартам и интерпретации и разъяснения не окажут существенного воздействия на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность.

4. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Приобретение нефти для переработки	24 694	26 391
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	4 571	3 003
Транспортные расходы	4 314	9 027
Приобретение нефтепродуктов для перепродажи	1 447	3 512
Материалы	1 349	1 495
Заработная плата и социальные взносы	608	693
Прочие затраты	1 136	863
Итого	38 119	44 984

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

5. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Транспортные расходы	3 061	2 993
Заработная плата и социальные взносы	1 180	1 145
Ремонт и текущее обслуживание оборудования	197	190
Затраты по экспортной реализации	117	20
Коммунальные услуги	111	135
Прочие затраты	520	382
Итого	5 186	4 865

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 1 347 млн рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 2 567 млн рублей), в том числе основные средства, связанные с реконструкцией АО «ННК-Хабаровский НПЗ», дочернего предприятия Группы, – 962 млн рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.: 1 983 млн рублей).

7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные		
Займы, выданные предприятиям под общим контролем	14 372	12 840
Заем, выданный третьим лицам	1 430	1 626
Прочие	211	1 645
Итого	16 013	16 111
Краткосрочные		
Займы, выданные предприятию под общим контролем	5 246	2 940
Заем, выданный акционеру	314	342
Займы, выданные третьим лицам	291	291
За вычетом резерва по займам выданным	(282)	(282)
Итого	5 569	3 291

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Нефтепродукты	5 137	4 073
Материалы	975	998
Сырая нефть	570	548
Полуфабрикаты	531	334
Прочие товары для продажи	301	221
Прочие товарно-материальные запасы	153	160
Резерв под устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	(51)	(59)
Итого	7 616	6 275

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

30 июня 2016 г.					
	Валюта	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	Итого
Кредиты и займы	Доллары США	5.30 – 10.00%	45 394	1 523	46 917
Кредиты и займы	Российские рубли	8.25 – 15.50%	25 211	153	25 364
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	13.00% Libor	8 962	70	9 032
Займы	Доллары США	6M+0.51%	2 563	9	2 572
Займы	Евро	10.50%	2 543	645	3 188
Итого кредиты и займы			84 673	2 400	87 073
Краткосрочная часть, подлежащая погашению в течение года					(25 533)
Долгосрочная часть кредитов и займов					61 540

31 декабря 2015 г.					
	Валюта	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	Итого
Кредиты и займы	Доллары США	5.30 – 10.00%	54 397	1 567	55 964
Кредиты и займы	Российские рубли	8.25 – 15.50%	23 594	148	23 742
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	8.85%	9 992	52	10 044
Займы	Евро	10.50%	2 847	572	3 419
Итого кредиты и займы			90 830	2 339	93 169
Краткосрочная часть, подлежащая погашению в течение года					(30 565)
Долгосрочная часть кредитов и займов					62 604

В июне 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания», дочернее предприятие Группы, получило транш в рамках новой краткосрочной кредитной линии в размере 1 000 млн рублей под 13% годовых со сроком погашения в декабре 2016 года.

В июне 2016 года неконвертируемые процентные рублевые облигации, эмитированные АО «ННК-Актив», были частично погашены в сумме 873 млн рублей. Оставшаяся часть облигационных займов номинальной стоимостью 9 127 млн рублей была пролонгирована на 2 года, до июня 2018 года. Годовая купонная ставка на период пролонгации формируется как ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на 2.5 процентных пункта, но не менее 8.85% годовых. На 30 июня 2016 года купонная ставка составила 13% годовых (31 декабря 2015 г.: 8.85%).

В апреле 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» получило краткосрочные займы от связанных сторон в размере 40 млн долларов США (2 563 млн рублей по курсу на 30 июня 2016 года) с процентной ставкой LIBOR 6m +0.51% и сроком погашения в декабре 2016 года.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В апреле 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» рефинансировало краткосрочный кредит в размере 2 000 млн рублей с новым сроком погашения в октябре 2016 года. По состоянию на 30 июня 2016 года процентная ставка по данному кредиту составила 13% годовых.

В феврале и марте 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» рефинансировало краткосрочные транши долгосрочной кредитной линии в суммарном размере 11 500 млн рублей с новым сроком погашения в августе 2016 года. Процентная ставка по данному кредиту формируется как ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на 2 процентных пункта, и составляет 12.5% годовых на 30 июня 2016 года (31 декабря 2015г.: 13%).

По состоянию на 30 июня 2016 года Группа имела займы с плавающей процентной ставкой в размере 2 563 млн рублей. На 31 декабря 2015 года Группа не имела кредитов и займов с плавающей процентной ставкой.

По состоянию на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов кредиты и займы были обеспечены финансовыми гарантиями, предоставленными Alliance Oil Company Ltd, акционером Компании, и связанными сторонами Группы.

На 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов Группа не нарушала ограничительных условий по кредитам и займам.

В таблицах ниже представлены данные об ожидаемых сроках погашения кредитов и займов Группы по состоянию на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов, включая начисленные проценты, на основе недисконтированных платежей.

30 июня 2016 г.	Основная сумма	Проценты	Итого
В течение одного года	25 285	5 074	30 359
В течение второго года	15 725	4 299	20 024
В течение третьего и четвертого годов	17 495	3 577	21 072
Свыше пяти лет	26 784	9 269	36 053
Итого к погашению	85 289	22 219	107 508

31 декабря 2015 г.	Основная сумма	Проценты	Итого
В течение одного года	30 349	4 763	35 112
В течение второго года	7 152	3 584	10 736
В течение третьего и четвертого годов	19 005	4 743	23 748
Свыше пяти лет	34 902	12 523	47 425
Итого к погашению	91 408	25 613	117 021

Процентные платежи рассчитываются на основе процентной ставки, действовавшей на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов, соответственно.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

10. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Для определения и раскрытия справедливой стоимости Группа использует следующую иерархию способов определения стоимости:

- уровень 1: справедливая стоимость инструментов определяется по нескорректированным котировкам идентичных активов и обязательств на активных рынках;
- уровень 2: справедливая стоимость инструментов оценивается на основе рыночных цен путем их корректировки;
- уровень 3: справедливая стоимость инструментов оценивается на основе исходных данных, отличных от рыночных цен (неочевидные данные).

Справедливая стоимость кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой (уровень 3 иерархии справедливой стоимости) с установленными сроками погашения была определена на основе стоимости ожидаемых дисконтированных денежных потоков с применением текущих ставок процента для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Примененные ставки дисконтирования варьировались от 3.80% до 13.72% в зависимости от срочности и валюты обязательства (31 декабря 2015 г.: 4.96% до 14.79%). На 30 июня 2016 года справедливая стоимость кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой меньше их балансовой стоимости на 2 822 млн рублей (31 декабря 2015 г.: 438 млн рублей).

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость следующих финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 годов (уровень 3 иерархии справедливой стоимости):

- торговая и прочая дебиторская задолженность;
- финансовые активы;
- торговая и прочая кредиторская задолженность.

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам относятся: акционер, ассоциированные и совместные предприятия и предприятия под общим контролем.

В таблице ниже представлены существенные остатки по взаиморасчетам со связанными сторонами:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Акционер		
Займы выданные	314	342
Ассоциированные предприятия		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	136	16
Кредиты и займы	2 572	-
Предприятия под общим контролем		
Финансовые активы	19 757	15 780
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 746	1 089
Кредиты и займы	7 851	9 007
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1 135	386
Авансы полученные и прочая задолженность	888	964
Прочие связанные стороны		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	251	92

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 годов, резерв по сомнительной дебиторской задолженности связанных сторон не создавался.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (в миллионах рублей)

12. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Гарантий в отношении остатков в расчетах со связанными сторонами выдано или получено не было.

В таблице ниже представлены существенные операции со связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.
Ассоциированные предприятия		
Выручка	544	480
Поступление займов	3 682	-
Погашение займов	890	-
Предприятия под общим контролем		
Выручка	2 970	4 207
Приобретение нефти	1 394	1 650
Приобретение услуг	158	128
Процентный доход	895	558
Финансовые расходы и проценты, капитализированные по кредитам	315	530
Предоставление займов	10 237	663
Возврат займов	5 957	1 180
Поступление займов	766	-
Погашение займов	1 257	4 878
Прочие связанные стороны		
Выручка	1 392	1 485

Операции с акционером, ассоциированными и совместными предприятиями и предприятиями под общим контролем, являются операциями, осуществляемыми в рамках обычной деятельности, на условиях, аналогичных условиям сделок с третьими сторонами, за исключением выданных и полученных беспроцентных займов.

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с условиями соглашений, действовавших на 30 июня 2016 года, сумма капитальных затрат будущих периодов составила 602 млн рублей (31 декабря 2015 г.: 852 млн рублей).

13. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ И ПОЛИТИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации и поэтому подвержена рискам, присущим экономическим и финансовым рынкам Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ, поэтому длительное снижение мировых цен на нефть негативно сказывается на российской экономике. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В августе 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» пролонгировало краткосрочный банковский кредит в размере 11 500 млн рублей на срок до 180 дней и процентной ставкой в размере ключевой ставки Банка России плюс 3.5 процентных пункта.

В июле и августе 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» получило долгосрочные займы от связанной стороны в размере 200 млн рублей с фиксированной процентной ставкой 8.25% годовых и сроком погашения в декабре 2017 года.

В июле 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» получило краткосрочный заем от связанной стороны в размере 284 млн рублей с фиксированной процентной ставкой 8.25% годовых и сроком погашения в июне 2017 года.

В июле 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» получило краткосрочные займы от связанных сторон в размере 5.6 млн долларов США (355 млн рублей по курсу на дату совершения операций) с процентной ставкой LIBOR 6m +0.51% и сроком погашения в декабре 2016 года.

В июле и августе 2016 года АО «Независимая нефтегазовая компания» был частично возвращен долгосрочный заем связанной стороной в размере 2 365 млн рублей. Окончательный срок погашения данного займа июль 2018 года.