

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2016 год**

Организация *Акционерное общество "ННК-Актив"*

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности *Деятельность агентов по оптовой торговле твердым, жидким и газообразным топливом и связанными продуктами*

Организационно-правовая форма/форма собственности *Акционерное общество/Частная собственность*

Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
Дата (число, месяц, год)	31/12/2016
по ОКПО	88137898
ИНН	7704231903
по ОКВЭД	48.12.1
по ОКФС/ОКФС	1 22 00/8
по ОКЕИ	364

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	получило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	5100	2016 г.	174 027	(172 637)	-	(174 027)	172 637	-	-	-	-	-	-
	5110	2015 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	174 027	(172 637)
в том числе:													
<i>Товарные знаки</i>	5101	2016 г.	174 027	(172 637)	-	(174 027)	172 637	-	-	-	-	-	-
	5111	2015 г.	174 027	(172 637)	-	-	-	-	-	-	-	174 027	(172 637)

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5130	-	172 637	172 637
в том числе:				
<i>товарные знаки</i>	5131	-	172 637	172 637

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 262	2 859	6 503

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения - всего	5301	2016 г.	24 230 959	-	3 247 821	(3 247 329)	-	-	-	24 231 451	-
	5311	2015 г.	24 236 072	-	3 497	(8 610)	-	-	-	24 230 959	-
в том числе:											
Вложения в уставные капиталы	5302	2016 г.	13 436 112	-	3 189 986	(3 189 494)	-	x	-	13 436 604	-
	5312	2015 г.	13 432 615	-	3 497	-	-	x	-	13 436 112	-
Вложения в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	53021	2016 г.	13 436 112	-	3 189 986	(3 189 494)	-	x	-	13 436 604	-
	53121	2015 г.	13 432 615	-	3 497	-	-	x	-	13 436 112	-
Другие виды финансовых вложений	5304	2016 г.	10 794 847	-	57 835	(57 835)	-	-	-	10 794 847	-
	5314	2016 г.	10 803 457	-	-	(8 610)	-	-	-	10 794 847	-
Предоставленные займы	53042	2016 г.	10 794 847	-	57 835	(57 835)	-	-	-	10 794 847	-
	53142	2015 г.	10 803 457	-	-	(8 610)	-	-	-	10 794 847	-

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Доведение первоначальной стоимости до номинальной	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения - всего	5305	2016 г.	8 610	-	633 412	(13 000)	-	-	-	629 022	-
	5315	2015 г.	-	-	8 610	-	-	-	-	8 610	-
в том числе:											
Другие виды финансовых вложений	5308	2016 г.	8 610	-	633 412	(13 000)	-	-	-	629 022	-
	5318	2015 г.	-	-	8 610	-	-	-	-	8 610	-
Предоставленные займы	53082	2016 г.	8 610	-	633 412	(13 000)	-	-	-	629 022	-
	53182	2015 г.	-	-	8 610	-	-	-	-	8 610	-
Финансовых вложений - итога	5300	2016 г.	24 239 569	-	3 881 233	(3 260 329)	-	-	-	24 860 473	-
	5310	2015 г.	24 236 072	-	12 107	(8 610)	-	-	-	24 239 569	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резервов от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего	5400	2016 г.	5	-	13	(7)	-	-	х	11	-
	5420	2015 г.	1	-	27 414 412	(27 414 408)	-	-	х	5	-
в том числе:											
товары (нефть)	5401	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	2015 г.	-	-	27 414 401	(27 414 401)	-	-	-	-	-
расходы будущих периодов: неисключительная лицензия	5402	2016 г.	5	-	13	(7)	-	-	-	11	-
Контур-Экстерн	5422	2015 г.	1	-	11	(7)	-	-	-	5	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восстановление/использование резерва	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность (и наоборот)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2016 г.	216		1 187 633				(293)			868 925	2 056 481	
в том числе:	5521	2015 г.	19 619						(93)			(19 310)	216	
Прочая задолженность	5502	2016 г.	216		199				(293)			310	432	
Задолженность по процентам по займам выданным	5522	2015 г.	19 619						(93)			(19 310)	216	
Задолженность по процентам по займам выданным	5503	2016 г.			1 187 434							868 615	2 056 049	
Задолженность по процентам по займам выданным	5523	2015 г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	4 973 876	(310 731)	56 280			(3 054 368)		10 000	(868 925)	1 106 863	(300 731)	
в том числе:	5530	2015 г.	6 863 838	(355 962)	3 932 962		(12 097)	(5 842 234)		57 328	19 310	4 973 876	(310 731)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2016 г.	2 954 758					(2 206 414)				748 344		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2015 г.	137 764		2 954 758			(137 764)				2 954 758		
Задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	5512	2016 г.	311 388	(310 731)	340			(10 409)		10 000		301 319	(300 731)	
Задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам выданным	5532	2015 г.	4 385 900	(318 634)			(12 097)	(4 074 512)		20 000		311 388	(310 731)	
Прочая задолженность	5513	2016 г.	837 855		5 259			(837 545)			(310)	5 259		
Прочая задолженность	5533	2015 г.	2 066 503	(37 328)	382 000			(1 629 958)		37 328		19 310	837 855	
Задолженность по процентам по займам выданным	5514	2016 г.	869 875		50 681						(868 615)	51 941		
Задолженность по процентам по займам выданным	5534	2015 г.	273 671		596 204							869 875		
Итого	5500	2016 г.	4 974 092	(310 731)	1 243 913			(3 054 661)		10 000	x	3 163 344	(300 731)	
Итого	5520	2015 г.	6 863 457	(355 962)	3 932 962		(12 097)	(5 842 327)		57 328	x	4 974 092	(310 731)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов	по условиям договора	за вычетом резерва сомнительных долгов
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего	5540	302 814	2 083	312 456	1 725	493 891	137 929
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541					124 032	124 032
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по текущей деятельности	5542	300 980	249	311 388	657	318 764	130
Прочая задолженность	5543	1 834	1 834	1 068	1 068	51 095	13 767

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности и заемных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность (и наоборот)	за счет курсовых разниц	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	2016 г. 2015 г.	4 319 882 15 168 023	- 498 600	- -	- (2 005 729)	- -	9 306 777 (10 000 000)	(477 296) 658 988	13 149 363 4 319 882
в том числе:										
Займы	5552 5572	2016 г. 2015 г.	4 319 882 15 168 023	- 498 600	- -	- (2 005 729)	- -	9 306 777 (10 000 000)	(477 296) 658 988	13 149 363 4 319 882
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	2016 г. 2015 г.	10 663 880 7 668 670	23 452 5 683 409	1 200 197 1 575 224	(2 319 412) (14 277 344)	(4) -	(9 306 777) 10 000 000	(9 211) 13 921	252 125 10 663 880
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	2016 г. 2015 г.	3 134 54 493	2 581 2 907	- -	(4 821) (54 266)	(4) -	- -	- -	890 3 134
Задолженность по налогам, сборам и страховым взносам	5562 5563	2016 г. 2016 г.	26 491 2	20 324 547	- -	(48 815) (487)	- -	- -	- -	- 26 491
Прочая задолженность	5583 5586	2016 г. 2015 г.	647 780 10 634 253	2 -	- 1 200 197	(647 780) (2 267 289)	- -	- (9 306 777)	- (9 211)	2 251 173
Займы	5586 5586	2016 г. 2015 г.	10 634 253 6 966 377	- -	1 200 197 1 575 224	(2 267 289) (7 921 269)	- -	(9 306 777) 10 000 000	(9 211) 13 921	251 173 10 634 253
Итого	5550 5570	2016 г. 2015 г.	14 983 762 22 836 893	23 452 6 182 009	1 200 197 1 575 224	(2 319 412) (16 283 073)	(4) -	х х	(486 507) 672 909	13 401 488 14 983 762

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Всего	5590	673	34	9 835
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	673	34	9 667
Прочая задолженность	5593	-	-	168

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	Код строки	2016 г.	2015 г.
1	2	3	4
Материальные затраты (включая стоимость покупных товаров)	5610		27 423 120
Расходы на оплату труда	5620	13 866	3 970
Отчисления на социальные нужды	5630	2 250	779
Амортизация	5640	-	2
Прочие затраты	5650	13 589	12 041
Итого по элементам	5660	29 705	27 439 912
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	29 705	27 439 912

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5
Полученные - всего	5800	9 199 238	10 053 456	10 051 032
в том числе:				
<i>Поручительства по облигациям</i>	5801	9 199 238	10 053 456	10 051 032
Выданные - всего	5810	106 693 094	126 987 022	104 745 119
в том числе:				
<i>Поручительства</i>	5811	57 311 854	67 685 967	56 025 051
<i>Поручительства по облигациям</i>	5813	49 381 240	59 301 055	48 720 068

Генеральный директор _____ Шелепов Д. А.

20 марта 2017 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД
АО «ННК-АКТИВ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2016 г.**

Содержание

I.	Общие сведения	19
1.	Информация об Обществе	19
2.	Операционная среда Общества	19
II.	Учетная политика	22
1.	Основа составления	22
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	22
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	22
4.	Финансовые вложения	23
5.	Запасы	23
6.	Дебиторская задолженность	23
7.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	24
8.	Уставный, добавочный и резервный капитал	25
9.	Кредиты и займы полученные	25
10.	Условные обязательства	25
11.	Расчеты по налогу на прибыль	26
12.	Доходы	26
13.	Расходы	26
14.	Изменения в учетной политике Общества на 2016 и 2017 год	27
15.	Данные прошлых отчетных периодов	27
III.	Раскрытие существенных показателей	28
1.	Нематериальные активы	28
2.	Основные средства	28
3.	Финансовые вложения	28
4.	Дебиторская задолженность	31
5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	32
6.	Капитал и резервы	33
7.	Кредиты и займы	34
8.	Кредиторская задолженность	36
9.	Налоги	37
10.	Выручка от продаж	38
11.	Расходы по обычным видам деятельности	39
12.	Прочие доходы и прочие расходы	39
13.	Прибыль на акцию	40
14.	Связанные стороны	40
15.	Информация по сегментам	48
16.	Условные обязательства	49
17.	События после отчетной даты	51
18.	Управление финансовыми рисками	51

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Акционерное общество «ННК-Актив» (далее «Общество») образовано в 2001 году, основными видами деятельности Общества являются:

- Оптовая торговля нефтью,
- Деятельность по предоставлению прав использования на нематериальные активы (товарные знаки);
- Оказание прочих видов услуг.

С 12 января 2015 наименование Общества с ОАО «ННК-Актив» изменилось на АО «ННК-Актив» в связи со сменой правовой формы.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2016 составила 1 человек (31.12.2015 – 1 человек, 31.12.2014 г. – 4 человека).

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

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.

Сведения об исполнительном органе: Полномочия единоличного исполнительного органа с 01.07.2014 по 03.04.2015 осуществлял Генеральный директор Евдокимов Сергей Анатольевич, с 04.04.2015 по 20.02.2017 осуществлял Генеральный директор Чириков Андрей Владимирович, с 21.02.2017 осуществляет Генеральный директор Шелепов Дмитрий Александрович.

В состав Ревизионной комиссии Общества входит:

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

Функция по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера Общества.

2. Операционная среда Общества

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

Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 году. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страховым, региональным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения.

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

Отраслевые риски

Риски, связанные с ценами на нефть:

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

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется по мере осуществляемого правительством перехода от командной к рыночной экономике. Возможный рост ставок по налогам, выплачиваемым компанией в ходе своей производственно-финансовой деятельности, может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся в организации на финансирование текущей деятельности и исполнение обязательств, в том числе по выпущенным облигациям.

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

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

Учетная политика Общества разработана в соответствии с положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации» и утверждена приказом Общества № 1-У от 31.12.2015.

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

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладах), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 60,6569 руб. за 1 доллар США на 31.12.2016 (31.12.2015 – 72,8827 руб., 31.12.2014 – 56,2584 руб.), 63,8111 руб. за 1 евро на 31.12.2016 (31.12.2015 – 79,6972 руб., 31.12.2014 – 68,3427 руб.).

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

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Долгосрочные расходы будущих периодов, отражаются в бухгалтерском балансе в разделе I «Внеоборотные активы» по строке Бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», краткосрочные расходы будущих периодов – в разделе II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы».

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

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

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

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

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

5. Запасы

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

При выбытии оценка товаров производится по методу ФИФО.

6. Дебиторская задолженность

Долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность отражаются в строке 1230 бухгалтерского баланса. По данной строке отражается задолженность:

- покупателей, заказчиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени;
- сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам под оборотные активы, независимо от срока исполнения обязательств.

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

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

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Такая задолженность показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

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

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

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

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

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто (НДС, акциз). Величина денежного потока от продажи продукции, товаров, работ и услуг уменьшается на сумму НДС, содержащегося в полученных платежах.

Налог на доходы физических лиц и страховые взносы во внебюджетные фонды, а также возмещение взносов из бюджета учитываются в отчете о движении денежных средств в составе текущих операций по оплате труда работников.

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

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

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

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

9. Кредиты и займы полученные

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

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

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

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

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

Проценты по полученным займам и кредитам признаются в составе текущих расходов того периода, в котором они произведены.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение погашения заемных обязательств.

10. Условные обязательства

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

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

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

11. Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

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

12. Доходы

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

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

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

13. Расходы

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

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

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

К управленческим расходам Общество относит расходы на проведение аудита, расходы по оплате труда Общества и соответствующие страховые взносы, связанные с начислениями по оплате труда.

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

Прочие расходы включают:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставленные ему в пользование денежные средства;
- курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте;
- расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг;
- расходы на оплату госпошлин;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- расходы на благотворительную деятельность;
- расходы, связанные с реализацией нематериальных активов;
- расходы по реализации права требования долга;
- купля-продажа иностранной валюты;
- расходы на формирование резерва по сомнительной дебиторской задолженности;
- другие расходы.

14. Изменения в учетной политике Общества на 2016 и 2017 год

Изменения в учетной политике Общества на 2016 и 2017 год отсутствуют.

15. Данные прошлых отчетных периодов

15.1 Корректировки показателей отчетности в связи с изменениями учетной политики

В отчетном году в связи с выпуском Министерством финансов РФ Рекомендаций аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2016 год (приложение к письму Минфина России от 28.12.2016 № 07-04-09/78875) были внесены корректировки в учетную политику Общества в части свернутого представления в бухгалтерской отчетности доходов и расходов от продажи иностранной валюты (номер корректировки – 1).

Результаты корректировок сравнительных данных прошлых лет, представлены в таблице:

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2015 года					
2340	Прочие доходы	1 133 246	1	(19 671)	1 113 575
2350	Прочие расходы	(1 685 064)	1	19 671	(1 665 393)

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2016 году Обществом были реализованы нематериальные активы, представленные товарными знаками.

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

По состоянию на отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2. Основные средства

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет 1 262 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 (на 31.12.2015 – 2 859 тыс. руб., на 31.12.2014 – 6 503 тыс. руб.). В составе арендованных основных средств числится по состоянию на 31.12.2016, на 31.12.2015 и 31.12.2014:

- нежилое офисное помещение, расположенное по адресу: 119019, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1 на основании договора субаренды № Д/2016-1087 от 24.07.2016 с АО «ННК», сроки аренды с 24.07.2016 на 11 месяцев. Площадь арендуемого помещения составляет 4,5 м².

3. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений отражены в разделе 3.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 Долгосрочные финансовые вложения

(а) Вложения в уставные капиталы

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Участие в уставных капиталах дочерних обществ			
АО «ННК»	3 774 024	584 268	584 268
Акционерное общество «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	6 898 723	6 898 723	6 898 298
ВИОЛЕТ ИНВЕСТМЕНТС С.А.Р.Л	2 763 822	2 763 822	2 763 822
Акционерное общество «Бегстар»	35	35	35
Акционерное общество «ННК-Приморнефтепродукт»	-	964 778	962 495
Акционерное общество «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	-	932 660	931 871
Акционерное общество «ННК-Амурнефтепродукт»	-	537 101	537 101
Акционерное общество «ННК-Транс»	-	500 315	500 315

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Акционерное общество «ННК-Лизинг»	-	254 400	254 400
Общество с ограниченной ответственностью «ННК-Байкалнефтепродукт»	-	10	10
Итого	13 436 604	13 436 112	13 432 615

Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Крупнейшие дочерние общества

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Процент участия в капитале %	Местонахождение	Вид деятельности
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	99,9998	119019, Россия, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Оптовая торговля топливом
Акционерное общество «ННК-Транс»	99,9998 на 31.12.2015, 0 на 31.12.2016	119019, Россия, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Деятельность магистрального грузового железнодорожного транспорта
Акционерное общество «ННК-Лизинг»	99,00 на 31.12.2015, 0 на 31.12.2016	119019, Россия, г. Москва, Арбатская площадь, д. 1	Финансовый лизинг
Акционерное общество «ННК-Приморнефтепродукт»	95,23 на 31.12.2015, 0 на 31.12.2016	690091, Россия, Приморский край, г. Владивосток, ул. Фонтанная, д. 55	Оптовая торговля топливом
Акционерное общество «ННК-Амурнефтепродукт»	96,36 на 31.12.2015, 0 на 31.12.2016	675002, Россия, Область Амурская, г. Благовещенск, ул. Первомайская, литер А	Оптовая торговля прочим жидким и газообразным топливом
Акционерное общество «Бегстар»	99,54	423458, Россия, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, д. 9А	Капиталовложения в ценные бумаги
Акционерное общество «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	97,92	680011, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Металлистов, д. 17	Производство нефтепродуктов
Акционерное общество «ННК-Хабаровскнефтепродукт»	93,00 на 31.12.2015, 0 на 31.12.2016	680030, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Мухина, д. 22	Оптовая торговля топливом
Общество с ограниченной ответственностью «ННК-Байкалнефтепродукт»	99,00 на 31.12.2015, 0 на 31.12.2016	670031, Россия, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Бабушкина, д. 31А	Оптовая торговля топливом
ВИОЛЕТ ИНВЕСТМЕНТС С.А.Р.Л	100,00	L-1331, Люксембург, 65, бульвар Гранд-Дюшесс Шарлотт	Холдинговая компания

Общество владеет обыкновенными и привилегированными акциями дочерних акционерных обществ. Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ изменилась по сравнению с 31.12.2015 за счет приобретения с 25.11.2016 по 01.12.2016 обыкновенных именных акций Акционерного общества «Независимая нефтегазовая компания» путем оплаты обыкновенными и привилегированными акциями, долями следующих обществ:

- Акционерное общество «ННК-Приморнефтепродукт»;
- Акционерное общество «ННК-Хабаровскнефтепродукт»;
- Акционерное общество «ННК-Амурнефтепродукт»;
- Акционерное общество «ННК-Транс»;
- Общества с ограниченной ответственностью «ННК-Байкалнефтепродукт».

Акционерное общество «ННК-Лизинг» было реорганизовано в форме присоединения к акционерному обществу «ННК-Транс» 12.05.2016.

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

У Общества отсутствуют вложения в иные ценные бумаги дочерних обществ и других организаций по состоянию на 31.12.2016 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2016 год.

(б) Долгосрочные займы выданные

тыс. руб.			
Вид займов выданных	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	10 794 847	10 794 847	10 803 457
в том числе связанным сторонам	10 794 847	10 794 847	10 794 847
Итого предоставленные займы	10 794 847	10 794 847	10 803 457

Резерв под обесценение финансовых вложений по займам выданным в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием сомнений в своевременном погашении задолженности по займам.

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

(а) Краткосрочные займы выданные

тыс. руб.			
Вид займов выданных	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Займы организациям	629 022	8 610	-
в том числе связанным сторонам	620 412	-	-
Итого предоставленные займы	629 022	8 610	-

Дополнительная информация по займам выданным связанным сторонам раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Дебиторская задолженность

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

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В состав дебиторской задолженности по процентам по займам выданным и прочей дебиторской задолженности входят:

- беспроцентные займы выданные по состоянию на 31.12.2016 отсутствуют (на 31.12.2015 – 717 397 тыс. руб., на 31.12.2014 – 1 125 377 тыс. руб.);
- проценты по займам выданным АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в размере 2 056 049 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 (на 31.12.2015 – 868 615 тыс. руб., на 31.12.2014 – 273 272 тыс. руб.);
- проценты по займам выданным другим организациям в размере 51 941 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2016 (на 31.12.2015 – 1 260 тыс. руб., на 31.12.2014 – отсутствовали).

Дебиторская задолженность по начисленным процентам по Договору займа № ДЗ-38/НК/2012 от 03.10.2012 с контрагентом АО «ННК-Хабаровский НПЗ», квалифицированная по состоянию на 31.12.2015 как краткосрочная в сумме 868 615 тыс. руб., отражена в размере 2 056 049 тыс. руб. на 31.12.2016 в составе долгосрочной в соответствии с предусмотренным дополнительным соглашением со сроком погашения 31.03.2023.

В 2016 году по договорам уступки прав (цессии) с контрагентом ООО «ПетроХимАльянс» была частично погашена сомнительная дебиторская задолженность по контрагенту ООО «НТК ТД» в размере 10 000 тыс. руб., в связи с вышеизложенным был восстановлен резерв по сомнительным долгам.

В 2016 году резерв по сомнительным долгам не начислялся, т.к. у Общества не изменился состав сомнительной дебиторской задолженности. Общая величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2016 составила 300 731 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в основном представлена расчетами со связанными сторонами. Дополнительная информация раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Средства на расчетных счетах	100	1 071	21
Средства на валютных счетах	-	-	1 420
Итого денежные средства	100	1 071	1 441
АО «РайффайзенБанк» – депозит в рублях, размещенный с 31.12.2014 по 12.01.2015	-	-	58 640
ПАО ВТБ- депозит в рублях, размещенных с 31.12.2014 по 12.01.2015	-	-	11 250
ПАО ВТБ- депозит в рублях, размещенный с 31.12.2014 по 12.01.2015	-	-	1 125 168
Банк ВТБ (ПАО) – депозит в рублях, размещенных с 25.12.2015 по 11.01.2016	-	200 000	-
Банк ВТБ (ПАО) – депозит в рублях, размещенных с 28.12.2015 по 01.02.2016	-	17 000	-
Банк ВТБ (ПАО) – депозит в рублях, размещенных с 30.12.2016 по 09.01.2017	3 800	-	-
Итого денежные эквиваленты	3 800	217 000	1 195 058
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	3 900	218 071	1 196 499

Информация о денежных средствах, недоступных для использования

Денежных средств, недоступных для использования, Общество не имеет.

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

Денежные средства на расширение деятельности в отчетном году не направлялись.

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

	тыс. руб.	
	2016	2015
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев	11 274	17 591
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	290 419	64 736
Возврат налога на прибыль за вычетом налога на доходы иностранных юридических лиц	86 765	-
Возврат предоставленных беспроцентных займов	26 150	407 980
Покупка/Продажа валюты	-	65 780
Прочие поступления	10 052	20 015
Итого прочие поступления по текущей деятельности	424 661	576 102
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Финансовая (благотворительная помощь)	-	(95 520)

	2016	2015
Прочие платежи	(331)	(533)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(331)	(96 053)
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)		
Взнос на депозит для исполнения обязательств перед Владельцами Облигаций	(10 000)	-
Прочие платежи по финансовой деятельности	(10 000)	-

6. Капитал и резервы

6.1 Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.2016 уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

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

Компания Альянс Ойл Компани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.), Бермудские острова является единственным акционером Общества с долей участия в уставном капитале Общества – 100%.

6.2 Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2016 и предыдущие отчетные даты, представленные в бухгалтерской отчетности за 2016 г. резервный фонд полностью сформирован.

6.3 Добавочный капитал

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

	тыс. руб.		
Наименование статей добавочного капитала	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Эмиссионный доход	581 910	581 910	581 910
Итого	581 910	581 910	581 910

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

7. Кредиты и займы

7.1 Займы полученные

По строке 1410 Бухгалтерского баланса «Заемные средства» отражена задолженность по займам, полученным Обществом и подлежащим погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты. Суммы процентов по долгосрочным займам отражены по строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса, так как срок погашения процентов составляет 1 год и менее, за исключением процентов по договору займа №ДЗ-25/НК/2013 от 22.07.2013 с АО «ННК-Печоранефть» в сумме 23 816 тыс. руб.

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

Долгосрочные займы полученные

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2015		Задолженность на 31.12.2014		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Колвинское ЗАО	руб.	-	-	-	-	236 035	5 568	25.03.2023
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	1 325	-	1 325	-	1 325	-	21.07.2020
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	4 627 329	38 036	-	-	5 000 000	26 672	08.06.2018
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	4 499 998	32 550	-	-	5 000 000	23 035	13.06.2018
АО «ННК»	руб.	155 634	-	-	-	-	-	31.12.2019
АО «ННК»	руб.	1 473 216	-	1 473 216	-	1 473 216	-	24.07.2018
АО «ННК Печоранефть»	руб.	-	23 816	-	23 816	1 769 695	55 722	25.03.2023
Потенциал Ойл ТОО	USD	2 368 045	-	2 845 341	1	1 687 752	401	31.12.2019
Итого долгосрочные займы полученные		13 125 547	94 402	4 319 882	23 817	15 168 023	111 398	-
ИТОГО		13 125 547	94 402	4 319 882	23 817	15 168 023	111 398	-
ВСЕГО ПО СТРОКЕ 1410		13 125 547	23 816	4 319 882	-	15 168 023	-	-

Общество является эмитентом публично размещаемых на Фондовой Бирже ММВБ ценных бумаг.

По состоянию на 31.12.2016 в обращении находятся 3 выпуска ценных бумаг, информация о которых приведена ниже.

Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 03		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 04		Выпуск облигации процентные документарные на предъявителя, серия 06	
№ 4-03-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-04-65014-D от 24.06.2010, ФСФР		№ 4-06-65014-D от 24.06.2010, ФСФР	
В обращении, шт.:	1 325	В обращении, шт.:	4 627 329	В обращении, шт.:	4 499 998
Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000	Объем эмиссии, шт.:	5 000 000
Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000	Объем эмиссии тыс.руб.:	5 000 000
Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	1 000	Номинал RUB:	1 000
Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640	Период обращения, дней:	3 640
Дата размещения	03.08.2010	Дата размещения	14.06.2011	Дата размещения	17.06.2011
Дата погашения	21.07.2020	Дата погашения	01.06.2021	Дата погашения	04.06.2021
Дата oferty	21.07.2020, 28.07.2013	Дата oferty	08.06.2018, 07.06.2016	Дата oferty	13.06.2018, 10.06.2016
Размер купона, % годовых:	0,01	Размер купона, % годовых:	8,85 - 13	Размер купона, % годовых:	8,85 - 13

Облигации серии 03 были частично погашены в июле 2013 г. в размере 4 998 675 тыс. руб. на основании oferty, установленной проспектом ценных бумаг.

Облигации серии 04 и серии 06 были частично погашены в июне 2016 г. в размере 372 671 тыс. руб. и 500 002 тыс. руб. соответственно, на основании условия oferty, установленный проспектом ценных бумаг.

В результате реструктуризации облигации серии 04 и серии 06 переведены в состав долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2016 со сроками погашения в 2020 и 2021 гг.

Процентные ставки по займам (% годовых)

	2016	2015
Долгосрочные займы в российских рублях	10% – 10,5%	10% – 10,5%
Долгосрочные займы в иностранной валюте	4,34%	4,34%
Краткосрочные займы в российских рублях	75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ	10 – 10,5%
Краткосрочные займы в иностранной валюте	-	-

Дополнительных затрат, связанных с получением займов не было.

Краткосрочные займы полученные

тыс. руб.

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2015		Задолженность на 31.12.2014		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	5 000 000	27 884	-	-	Переведен в долгосрочные

Наименование кредитора	Валюта кредита	Задолженность на 31.12.2016		Задолженность на 31.12.2015		Задолженность на 31.12.2014		Срок погашения
		Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	Основной долг	Сумма %	
Национальный расчетный депозитарий НКО ЗАО	руб.	-	-	5 000 000	24 248	-	-	Переведен в долгосрочные
ННК-Энерго ЗАО	руб.	167 169	13 418	202 670	-	852 683	-	До востребования
ННК-Нафтатехресурс ООО	руб.	-	-	-	-	550 000	49 411	Погашен
ННК-Лизинг АО	руб.	-	-	-	-	534 000	-	Погашен
АО «ННК»	руб.	-	-	355 634	-	4 868 885	-	Переведен в долгосрочные
Итого краткосрочные займы полученные		167 169	13 418	10 558 304	52 132	6 805 568	49 411	-
ИТОГО -		167 169	13 418	10 558 304	52 132	6 805 568	49 411	-
Всего по строке 1510			251 173		10 634 253		6 966 377	-
в том числе проценты (%) по долгосрочным займам			70 586		23 817		111 398	-

Займы, полученные в течение 2016 года, в Обществе отсутствуют (в 2015 году – 498 600 тыс. руб.).

Общая сумма займов, погашенных в течение 2016 года, составила 2 414 607 тыс. руб. (в 2015 году – 9 915 521 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2016 году – 1 108 174 тыс. руб. (в 2015 году – 8 252 994 тыс. руб.).

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

7.2 Прочая информация по заемным средствам

По состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014 у Общества не было полученных поручительств от третьих лиц, не использованных для получения кредитов и займов.

У Общества отсутствуют суммы недополученных заемных средств по заключенным договорам по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2015 и 31.12.2014.

8. Кредиторская задолженность

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

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

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Задолженность и движение сумм налогов представлена в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Кредиторская задолженность на 31.12.2015	Начислено за 2016 г.	Уплачено/ Зачтено/ Возмещено за 2016 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2016
1.	НДС	26 404	15 595	(41 999)*	-
2.	НДС (Н/А)	(36)*	-	-	(36)*
3.	Налог на доходы физ.лиц	(12)*	3 603	(3 591)*	-
4.	Налог на прибыль	(112 047)*	10 471	96 357	(5 219)*
5.	Прочие (госпошлины)	-	164	(164)*	-
	Итого	(85 691)*	29 833	50 603	(5 255)*

* указанные суммы относятся к дебиторской задолженности

Кредиторская задолженность в представлена как расчетами со связанными сторонами, так и со сторонними организациями. Дополнительная информация раскрыта в пункте 14 «Связанные стороны» раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Налоги

9.1 Налог на добавленную стоимость

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

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, услугам составила 13 505 тыс. руб. (5 056 761 тыс. руб. – в 2015 году). НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 2 003 тыс. руб. (4 945 689 тыс. руб. – в 2015 году), в том числе предъявленный к вычету – 176 тыс. руб., (4 938 474 тыс. руб. – в 2015 году).

9.2 Налог на прибыль организации

По данным налогового учета прибыль за 2016 г. составила 185 525 тыс. руб., что привело к погашению отложенного налогового актива в сумме 37 105 тыс. руб., по убытку, образованному в 2015 г., (в 2015 г. – убыток для целей налогообложения составил 206 404 тыс. руб.).

Сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2016 год составила 37 386 тыс. руб. (сумма условного дохода за 2015 год – 53 520 тыс. руб.). Для расчета условного дохода и расхода за 2016 и 2015 гг. сумма бухгалтерской прибыли была скорректирована на доходы от участия в других организациях (134 тыс. руб. и 5 303 960 тыс. руб. соответственно), облагаемых по ставке 0%.

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 103 тыс. руб. (в 2015 году – 52 365 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых обязательств – 221 тыс. руб. (в 2015 году – 61 971 тыс. руб.) и постоянных налоговых активов – отсутствуют (в 2015 году – 51 498 тыс. руб.).

В состав постоянных разниц текущего года включена сумма в размере 171 тыс. руб., относящаяся к расходам прошлых лет, повлекшая возникновение постоянных налоговых обязательств – 34 тыс. руб. Ввиду несущественности данная сумма в бухгалтерском учете принята в 2016 г., а для целей налогового учета будет подана уточненная налоговая декларация.

Постоянные налоговые обязательства сформированы в результате возникновения постоянных разниц в связи с различиями отражения в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по оценке финансовых вложений.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 10 000 тыс. руб. (в 2015 году – 8 036 тыс. руб.), в том числе, возникших – отсутствуют (в 2015 году – 12 097 тыс. руб.) и погашенных – 10 000 тыс. руб. (в 2015 году – 20 133 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении создания резерва по сомнительным долгам.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 7 492 тыс. руб. (в 2015 году – 17 037 тыс. руб.), в том числе, погашенных – 7 492 тыс. руб. (в 2015 году – 17 037 тыс. руб.). Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в отражении в бухгалтерском учете и налогообложении затрат на уплату процентов по кредитам.

10. Выручка от продаж

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

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015
Выручка от продажи покупной нефти	-	27 973 346
Иные (право на использование товарных знаков)	75 030	119 769
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	75 030	28 093 115

С 1 квартала 2016 года Общество не осуществляет деятельности по реализации нефти, с 4 квартала 2016 года – деятельности по предоставлению прав на использование товарных знаков. Руководство Общества не раскрывает информацию в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как считает, что указанные виды деятельности приостановлены, а не прекращены.

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

11. Расходы по обычным видам деятельности

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

Вид дохода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2016	2015
Себестоимость проданных товаров (нефти)	-	27 423 120
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	-	27 423 120

Вид расхода по обычным видам деятельности	тыс. руб.	
	2016	2015
Расходы на консультационные услуги	336	-
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	13 866	2 723
Расходы на услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета и расчета заработной платы	2 160	2 322
Расходы на услуги по бухгалтерскому и налоговому учету и расчету заработной платы	-	99
Расходы на аудит	8 000	8 000
Иные управленческие расходы	5 343	3 648
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	29 705	16 792

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

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы/ прочие расходы	2016		2015	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению/уплате по кредитам, займам, купонам, депозитным счетам	1 251 369	1 347 519	1 206 240	1 575 224
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	839 257	352 645	995 619	1 471 041
Доход/Расходы по реализации НМА	11 578	1 390	-	-
Конвертация иностранной валюты	-	-	65 780	-
Доход/Расход по реализации права требования долга	10 000	10 000	20 000	20 000
Резерв сомнительных долгов	10 000	-	20 000	12 097
Доходы от участия в других организациях (дивиденды к получению)	134	-	5 303 960	-
Услуги банков в связи с реструктуризацией ценных бумаг и прочие сопутствующие расходы	-	259 418	-	-
Благотворительность	-	-	-	95 520
Иные операции (в т.ч. комиссия за организацию и обслуживание займов и кредитов)	133	9 760	12 176	66 735
Итого	2 122 471	1 980 732	7 623 775	3 240 617

13. Прибыль на акцию

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

Наименование показателя	2016	2015
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	149 302	5 079 367
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	888	888
Базовая прибыль на акцию, руб.	168	5 720

14. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется головной организацией Альянс Ойл Компани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.), которой принадлежит 100% обыкновенных акций Общества.

Бенефициарные владельцы Общества

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

Продажи связанным сторонам

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

Наименование связанной стороны	2016	2015
тыс. руб.		
Дочерние общества		
Оптовая продажа нефти	-	27 973 346
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	-	27 973 346
Выручка от предоставления прав на использование Товарного Знака	75 030	110 091
АО «ННК-Приморнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	42 813	62 400
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	23 877	34 800
АО «ННК-Амурнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4 117	6 000
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	3 293	4 800
АО «ННК-Транс» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	658	960
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	-	735
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт» (дочернее общество до 01.12.2016, после – прочая связанная сторона)	272	396

Наименование связанной стороны	2016	2015
Прочие связанные стороны		
Выручка от предоставления прав на использование Товарного Знака	-	9 678
ОАО «Татнефтеотдача»	-	4 186
АО «ННК-Печоранефть»	-	3 061
ЗАО «Санеко»	-	1 424
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	-	973
ООО «ННК-Бункер»	-	34
Итого	75 030	28 093 115

Прочие доходы Общества от прочих операций со связанными сторонами представлены в нижеследующей таблице без НДС:

Наименование связанной стороны	2016	2015
тыс. руб.		
Дочерние общества		
Реализация товарных знаков	11 578	-
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	11 578	-

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2016 и 2015 гг.

Закупки у связанных сторон

Наименование связанной стороны (вид закупок)	2016	2015
тыс. руб.		
Дочерние общества		
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания» – услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета	2 160	1 980
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания» – аренда офисного помещения	254	489
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания» – услуги по ведению учета заработной платы	-	76
Итого	2 414	2 545

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях в 2016 и 2015 гг.

Дивиденды полученные от связанных сторон

Обществом были получены дивиденды от следующих связанных сторон:

Компания	2016	2015
тыс. руб.		
АО «ННК-Транс» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	-	4 246 882
АО «ННК-Лизинг» (реорганизовано в форме присоединения к АО «ННК-Транс» с 12.05.2016)	-	882 090
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	-	174 855
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	61	61
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	40	40
АО «ННК-Амурнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	33	32
Итого	134	5 303 960

Состояние расчетов со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
I. Долгосрочная задолженность	2 056 049	-	19 000	-	-	-
Дочерние общества						
ООО «ННК- Байкалнефтепродукт» (дочернее общество до 01.12.2016, после – прочая связанная сторона)	-	-	19 000	-	-	-
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабаты- вающий завод»	2 056 049	-	-	-	-	-
ИТОГО	2 056 049	-	19 000	-	-	-
II. Краткосрочная задолженность	798 164	4 540 770	2 639 436	212	2 426	697 932
Дочерние общества						
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	748 344	2 944 044	496	212	2 426	647 665
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабаты- вающий завод»	-	869 087	273 744	-	-	-
ООО «ННК- Байкалнефтепродукт» (дочернее общество до 01.12.2016, после – прочая связанная сторона)	28 869	394 586	396 203	-	-	-
АО «ННК- Хабаровскнефте- продукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	20 951	268 398	271 820	-	-	-
АО «ННК- Приморнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	-	6 136	18 408	-	-	-
АО «ННК- Амурнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	-	590	590	-	-	-
АО «ННК-Транс» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	-	94	283	-	-	-
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet	-	-	1 125 420	-	-	-

Наименование связанной стороны	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12. 2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Investments S.A.R.L.)						
Итого	798 164	4 482 935	2 086 964	212	2 426	647 665
Прочие связанные стороны						
АО «ННК-Гаваньбункер»	-	57 835	67 315	-	-	-
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	-	-	861	-	-	50 267
ООО «ННК-Управление»	-	-	480 795	-	-	-
ООО «ННК-Бункер»	-	-	40	-	-	-
АО «ННК-Печоранефть»	-	-	1 806	-	-	-
ЗАО «Санеко»	-	-	420	-	-	-
ОАО «Татнефтеотдача»	-	-	1 235	-	-	-
Итого	-	57 835	552 472	-	-	50 267
ИТОГО	2 854 213	4 540 770	2 658 436	212	2 426	697 932

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2016	2015
Дочерние общества			
АО «Независимая нефтегазовая компания»	4111	1 860 763	24 929 569
АО «ННК-Приморнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4112	48 013	72 800
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4112	26 777	37 700
АО «ННК-Амурнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4112	4 617	6 000
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4112	3 693	4 800
АО «Независимая нефтегазовая компания»	4112	-	1 155
АО «ННК-Транс» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4112	738	1 120
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт» (дочернее общество до 01.12.2016, после – прочая связанная сторона)	4112	272	495
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт» (дочернее общество до 01.12.2016, после – прочая связанная сторона)	4119	26 150	20 500
АО «ННК»	4211	11 578	-
ООО «ННК-Байкалнефтепродукт» (дочернее общество до 01.12.2016, после – прочая связанная сторона)	4213	13 000	-
АО «ННК-Транс» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4214	-	4 246 881
Виолет Инвестментс С.А.Р.Л. (Violet Investments S.A.R.L.)	4214	-	1 393 363

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Поступления	
		2016	2015
АО «ННК-Лизинг» (реорганизовано в форме присоединения к АО «ННК-Транс» с 12.05.2016)	4214	-	882 090
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4214	40	592 130
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4214	61	61
АО «ННК-Амурнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4214	33	36
Итого	-	1 995 735	32 188 700
Прочие связанные стороны			
ООО «ННК-Управление»	4112	-	87 114
ОАО «Татнефтеотдача»	4112	-	5 233
АО «ННК-Печоранефть»	4112	-	4 591
ЗАО «Санеко»	4112	-	1 780
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	4112	-	1 703
ООО «ННК-Бункер»	4112	-	68
ООО «ННК-Управление»	4119	-	378 000
АО «ННК-Гаваньбункер»	4119	-	9 480
АО «ННК-Гаваньбункер»	4213	57 835	-
АО «ННК-Гаваньбункер»	4214	2 454	-
ТОО «Потенциал Ойл»	4311	-	498 600
Итого	-	60 289	986 569
ИТОГО	-	2 056 024	33 175 269

тыс. руб.

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2016	2015
Дочерние общества			
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	4121	4 290	534
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	4123	168 131	498 884
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	4222	262	-
АО «ННК-Амурнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4222	231	-
АО «ННК-Приморнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4222	-	2 283
АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт» (дочернее общество до 25.11.2016, после – прочая связанная сторона)	4222	-	789
АО «ННК-Хабаровский нефтеперерабатывающий завод»	4222	-	593
Акционерное общество «Независимая нефтегазовая компания»	4323	200 000	4 513 251
АО «ННК-Лизинг» (реорганизовано в форме присоединения к АО «ННК-Транс» с 12.05.2016)	4323	-	534 000
Итого		372 914	5 550 334
Прочие связанные стороны			
ООО «ННК-Восточная транснациональная компания»	4121	-	42 599

Наименование основного/дочернего/зависимого общества	Строка ОДДС	Платежи	
		2016	2015
ТОО «Потенциал Ойл»	4123	103 200	110 169
АО «ННК-Печоранефть»	4123	-	98 011
ООО «ННК-Нафтатехресурс» (до 06.04.2016)	4123	-	77 890
ЗАО «Колвинское»	4123	-	6 451
АО «ННК-Печоранефть»	4323	-	1 769 695
ЗАО «ННК-Энерго»	4323	35 501	650 013
ЗАО «Колвинское»	4323	-	236 035
ООО «ННК-Нафтатехресурс» (до 06.04.2016)	4323	-	550 000
Итого		138 701	3 540 863
ИТОГО		511 615	9 091 197

Основные поступления по текущим операциям в адрес Общества были осуществлены покупателем нефти Акционерного общества «Независимой нефтегазовой компанией», которое является дочерним обществом по отношению к АО «ННК-Актив».

Основные платежи по текущим операциям направлялись Обществом на выплату купонного дохода держателям облигаций. Платежи по финансовой деятельности направлялись на погашение долговых ценных бумаг.

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

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

Займы, предоставленные связанными сторонами

В 2016 г. согласно дополнительному соглашению беспроцентный займ от АО «ННК-Энерго» в рублях был переведен в процентный под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ со сроком погашения по первому требованию.

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные Акционерным обществом «ННК-Энерго»		
Задолженность на 1 января	202 670	852 683
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	13 418	-
Возвращено в отчетном году с процентами	35 501	650 013
Задолженность на 31 декабря	180 587	202 670

АО «ННК-Лизинг» (реорганизовано в форме присоединения к АО «ННК-Транс» с 12.05.2016) предоставляло Обществу беспроцентные займы в рублях со сроком погашения в 2015 году.

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные Акционерным обществом «ННК-Лизинг»		
Задолженность на 1 января	-	534 000
Получено в отчетном году	-	-
Возвращено в отчетном году	-	534 000
Задолженность на 31 декабря	-	-

ООО «ННК-Нафтатехресурс» (до 06.04.2016) предоставляло Обществу заём в рублях под 10% годовых со сроком погашения в 2015 году.

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные Обществом с ограниченной ответственностью «ННК-Нафтатехресурс»		
Задолженность на 1 января	-	599 411
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	-	28 479
Возвращено в отчетном году с процентами	-	627 890
Задолженность на 31 декабря	-	-

ЗАО «Колвинское» предоставляло Обществу заём в рублях под 10,5% годовых со сроком погашения в 2023 году. Договор займа был полностью погашен в 2015 г.

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные Закрытым акционерным обществом «Колвинское»		
Задолженность на 1 января	-	241 603
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	-	882
Возвращено в отчетном году с процентами	-	242 485
Задолженность на 31 декабря	-	-

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

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные Акционерным обществом «ННК-Печоранефть»		
Задолженность на 1 января	23 816	1 825 417
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	-	66 106
Возвращено в отчетном году с процентами	-	1 867 706
Задолженность на 31 декабря	23 816	23 817

АО «Независимая нефтегазовая компания» предоставляло Обществу займы в рублях под 10% годовых со сроком погашения в 2018 году и в 2019 году.

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные Акционерным обществом «Независимая нефтегазовая компания»		
Задолженность на 1 января	1 828 850	6 342 101
Получено в отчетном году	-	-
Начислено процентов	168 131	498 884
Возвращено в отчетном году с процентами	368 131	5 012 135
Задолженность на 31 декабря	1 628 850	1 828 850

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

тыс. руб.

	2016	2015
Займы, предоставленные товарищество с ограниченной ответственностью «Потенциал Ойл»		
Задолженность на 1 января	2 845 342	1 688 153
Получено в отчетном году	-	498 600
Начислено процентов	112 410	95 847
Возвращено в отчетном году процентов	103 200	110 169
Курсовые разницы	(486 507)	672 911
Задолженность на 31 декабря	2 368 045	2 845 342

Займы, предоставленные связанным сторонам

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

тыс. руб.

	2016	2015
Задолженность на 1 января	11 663 462	11 068 119
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	1 187 434	1 187 433
Возвращено в отчетном году с процентами	-	592 090
Задолженность на 31 декабря	12 850 896	11 663 462

ООО «ННК-Управление»

тыс. руб.

	2016	2015
Задолженность на 1 января	-	378 000
Выдано	-	-
Возвращено	-	378 000
Задолженность на 31 декабря	-	-

В 2016 г. согласно дополнительным соглашениям беспроцентные займы выданные Обществом в рублях были переведены в процентные под 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ.

Движение займов представлено в таблицах:

ЗАО «Гаваньбункер»

тыс. руб.

	2016	2015
Задолженность на 1 января	57 835	67 315
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	2 454	-
Возвращено в отчетном году с процентами	60 289	9 480
Задолженность на 31 декабря	-	57 835

ООО «ННК-Байкалнефтепродукт»

тыс. руб.

	2016	2015
Задолженность на 1 января	394 586	415 086
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	28 869	-
Возвращено в отчетном году с процентами	39 150	20 500
Задолженность на 31 декабря	384 305	394 586

АО «ННК-Хабаровскнефтепродукт»

тыс. руб.

	2016	2015
Задолженность на 1 января	264 976	264 976
Выдано	-	-
Начислено процентов по займам	20 951	
Возвращено в отчетном году с процентами	-	-
Задолженность на 31 декабря	285 927	264 976

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2016 г. и 2015 г. к основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора и Главного бухгалтера.

В 2016 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) на общую сумму 13 866 тыс. руб. (в 2015 г. – 2 723 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу Общество не начисляло.

Общество не предоставляло займы управленческому персоналу.

15. Информация по сегментам

Общество является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Эта информация подробно раскрыта в разделе III, п. 7.2 «Займы полученные».

В деятельности Общества выделен один основной отчетный сегмент «Оптовая торговля нефтью», который составляет 99,57% получаемой Обществом выручки от общего объема реализации.

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

Информация по географическим регионам деятельности

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

тыс. руб.

Наименование географического региона	Выручка без НДС		Внеоборотные активы на 31 декабря	
	2016	2015	2016	2015
Российская Федерация	-	27 973 346	24 309 044	24 349 013
Итого	-	27 973 346	24 309 044	24 349 013

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

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж без НДС		Отчетный сегмент
	2016	2015	
АО «Независимая нефтегазовая компания»	-	27 973 346	Оптовая торговля нефтью

16. Условные обязательства

Поручительства

По состоянию на 31.12.2016 Обществом выдано субсидиарное поручительство по обязательствам третьих лиц, сроки исполнения которых еще не наступили, на общую сумму 106 693 094 тыс. руб. (на 31.12.2015 – 126 987 022 тыс. руб., на 31.12.2014 – 104 745 119 тыс. руб.). Руководство не ожидает возникновения у Общества существенной кредиторской задолженности в связи с выданными поручительствами.

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

Обеспечения обязательств

тыс. руб.

Должник/Поручитель	Кредитор	Предмет поручительства	Срок окончания	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7
Полученные – всего				9 199 238	10 053 456	10 051 032
в том числе:						
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	-	облигации	21.07.2020	1 325	1 325	1 325
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	-	облигации	01.06.2021	4 532 548	5 024 247	5 023 035
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	-	облигации	04.06.2021	4 665 365	5 027 884	5 026 672
Выданные – всего				106 693 094	126 987 022	104 745 119
в том числе:						
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	-	облигации	04.05.2020	30 658 693	36 838 156	28 435 496
<i>Альянс Ойл Кампани Лтд. (Alliance Oil Company Ltd.)</i>	-	облигации	11.03.2019	18 722 547	22 462 899	20 284 572
<i>АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ»)</i>	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	20.11.2026	41 168 699	51 062 338	39 415 190
<i>АО «ННК-Хабаровский НПЗ» (прежнее назв. ОАО «Хабаровский НПЗ»)</i>	ПАО «Сбербанк»	поручительство по кредитному договору	26.01.2027	4 643 155	5 123 629	5 109 861
<i>АО «Независимая нефтегазовая компания»</i>	ПАО «ВТБ»	поручительство по кредитному договору	22.09.2017	11 500 000	11 500 000	11 500 000

Условные налоговые обязательства

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

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

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

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты у Общества отсутствуют.

18. Управление финансовыми рисками

18.1 Кредитный риск

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

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

	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Финансовые вложения	11 423 869	10 803 457	10 803 457
- Займы выданные	11 423 869	10 803 457	10 803 457
Дебиторская задолженность	2 862 613	4 663 361	6 527 495
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	748 344	2 954 758	137 764
- Прочая дебиторская задолженность	2 114 269	1 708 603	6 389 731
Денежные средства и денежные эквиваленты	3 900	218 071	1 196 499
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	100	1 071	1 441
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	3 800	217 000	1 195 058
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	14 290 382	15 684 889	18 527 451
- Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	106 693 094	126 987 022	104 745 119
Итого максимальный кредитный риск	120 983 476	142 671 911	123 272 570

Общество проводит оценку платежеспособности и устанавливает кредитные лимиты отдельно по каждому клиенту, с которым заключается кредитное соглашение. Общество проводит мониторинг торговой и прочей дебиторской задолженности: существует специальный комитет, который ежемесячно проводит ее анализ. Расчеты с основной частью розничных и оптовых клиентов осуществляются на условиях предоплаты. Отгрузка товаров в кредит производится только покупателям с положительной кредитной историей или связанным сторонам. Концентрация кредитных рисков ограничивается связанными сторонами.

На основании прошлого опыта ведения операций с данными контрагентами руководство считает, что риск непогашения задолженности данными контрагентами низкий.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности.

Кредитный риск по денежным средствам и их эквивалентам и инвестициям в депозиты носит ограниченный характер, так как контрагентами Общества выступают банки с положительной деловой репутацией или банки, утвержденные руководством Общества, при этом депозиты, размещаемые в этих банках, должны соответствовать установленным лимитам.

Концентрация кредитного риска

Общество подвержено концентрации кредитного риска.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества состоит из двух основных контрагентов - АО «ННК-Хабаровский НПЗ» и АО «Независимая нефтегазовая компания», общая задолженность которых равна 2 804 393 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2016 г., 3 813 132 тыс. руб. - на 31 декабря 2015 г. и 274 243 тыс. руб. - на 31 декабря 2014 г.

Данная дебиторская задолженность составляет 98% от общей суммы дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 г., 82% - на 31 декабря 2015 г. и 4% - на 31 декабря 2014 г.

Займы выданные

На 31 декабря 2016 г., 31 декабря 2015 г. и 31 декабря 2014 г. основная сумма долгосрочных займов была выдана одному контрагенту (АО «ННК-Хабаровский НПЗ»), связанной стороне Общества.

18.2 Риск ликвидности

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

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств, кредиторской задолженности и долговых ценных бумаг. Общество намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации.

Портфель Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

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

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2016 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам, и выданным Обществом поручительствам.

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

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2016:

тыс. руб.

	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Займы полученные	180 587	70 586	-	13 131 222	25 141	13 400 536
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	890	-	-	-	890
Прочая кредиторская задолженность	-	62	-	-	-	62
Поручительства выданные	-	-	11 500 000	18 722 547	76 470 547	106 693 094
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	180 587	71 538	11 500 00	31 846 769	76 495 688	120 094 582

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

тыс. руб.

	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Займы полученные	226 487	-	10 407 765	1 473 216	2 846 667	14 954 135
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	-	3 134	-	-	-	3 134
Прочая кредиторская задолженность	-	26 493	-	-	-	26 493
Поручительства выданные	-	-	-	11 500 000	115 487 022	126 987 022

	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	226 487	29 627	10 407 765	12 973 216	118 333 689	141 970 784

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31.12.2014:

тыс. руб.

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

Генеральный директор
АО «ННК-Актив»

Д. А. Шелепов

20 марта 2017 г.



Директор акционерного общества
«ПрайсвоटरхаусКунерс Аудит»
В. В. Соловьев
20 марта 2017 года



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