

Группа ННК-Актив

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

**Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2017 г. (неаудированная)**

ГРУППА ННК-АКТИВ

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

Консолидированный отчет о прибыли или убытке.....	1
Консолидированный отчет о совокупном доходе.....	2
Консолидированный отчет о финансовом положении.....	3
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	5

Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ	6
2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И СУЩЕСТВЕННЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	6
4. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ.....	7
5. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.....	8
6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	8
7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ.....	8
8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ.....	9
9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	9
10. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.....	11
11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	12
12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	13
13. ЭКОНОМИЧЕСКАЯ И ПОЛИТИЧЕСКАЯ СРЕДА, В КОТОРОЙ ГРУППА ОСУЩЕСТВЛЯЕТ СВОЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	13
14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	14

ГРУППА ННК-АКТИВ

ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2017 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 2017 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:


Шелепов Дмитрий Александрович
Генеральный директор АО «ННК-Актив»



23 августа 2017 года

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ (в миллионах рублей)

	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Выручка			
Выручка от продажи нефтепродуктов		57 525	48 950
Выручка от продажи нефти		2 557	2 775
Выручка от прочей реализации		1 103	1 144
		61 185	52 869
Себестоимость продаж			
Себестоимость реализованных нефтепродуктов	4	(48 216)	(38 119)
Себестоимость реализованной нефти		(1 736)	(1 760)
Себестоимость прочей реализации		(618)	(482)
Амортизация нефтедобывающих и нефтеперерабатывающих активов		(3 134)	(3 098)
		7 481	9 410
Валовая прибыль			
Коммерческие расходы	5	(5 486)	(5 186)
Административные расходы		(2 733)	(2 491)
Амортизация сбытовых и прочих активов		(371)	(356)
Прочие операционные расходы, нетто		(85)	(133)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий		1 205	383
		11	1 627
Операционная прибыль			
Процентные доходы		1 256	1 108
Финансовые расходы		(3 714)	(3 615)
Прибыль от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто		1 066	7 193
		(1 381)	6 313
(Убыток)/прибыль до налога на прибыль			
Доход/(расход) по налогу на прибыль		393	(1 060)
		(988)	5 253
(УБЫТОК)/ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД			
(Убыток)/прибыль приходящийся на:			
Акционера материнской компании		(1 086)	4 948
Неконтролирующие доли		98	305
		(988)	5 253

Прилагаемые примечания на стр. 6-14 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
(Убыток)/прибыль за период	(988)	5 253
Прочий совокупный доход/(убыток)		
Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект от пересчёта в валюту представления отчётности	23	(253)
	23	(253)
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибыли или убытка		
Эффект от пересчёта в валюту представления отчётности	191	(1 061)
Резерв по переоценке инвестиций	(16)	(1 572)
	175	(2 633)
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	198	(2 886)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ (УБЫТОК)/ДОХОД ЗА ПЕРИОД	(790)	2 367
Итого совокупный (убыток)/доход приходящийся на:		
Акционера материнской компании	(911)	2 315
Неконтролирующие доли	121	52

Прилагаемые примечания на стр. 6-14 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (в миллионах рублей)

	Прим.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	62 869	65 264
Гудвилл		480	480
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия		21 119	19 915
Финансовые активы	7	25 616	22 663
Отложенные налоговые активы		5 611	4 839
Прочие внеоборотные активы		53	60
		115 748	113 221
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	7 832	8 209
Торговая и прочая дебиторская задолженность		1 070	1 078
Налог на добавленную стоимость и прочие налоги к возмещению		4 700	5 114
Предоплата по налогу на прибыль		504	163
Авансы выданные и прочие оборотные активы		3 489	3 549
Финансовые активы	7	303	311
Денежные средства и их эквиваленты		5 555	5 418
		23 453	23 842
ИТОГО АКТИВЫ		139 201	137 063
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал и резервы			
Уставный капитал		998	998
Добавочный капитал		1 914	1 902
Резерв курсовых разниц		(35)	(226)
Нераспределенная прибыль		25 088	25 278
Резерв по переоценке инвестиций		(570)	(554)
Прочие резервы		5 408	5 408
Капитал акционера материнской компании		32 803	32 806
Неконтролирующие доли, представленные в составе капитала		2 534	2 430
ИТОГО КАПИТАЛ		35 337	35 236
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	42 744	57 394
Отложенные налоговые обязательства		68	88
Пенсионные обязательства		289	272
Прочие долгосрочные обязательства	9	2 269	-
Резерв на вывод основных средств из эксплуатации		36	36
		45 406	57 790
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	9	38 678	29 403
Торговая и прочая кредиторская задолженность		9 884	6 019
Авансы полученные и прочая задолженность		6 641	5 364
Задолженность по налогу на прибыль		19	9
Прочие налоги к уплате		3 236	3 242
		58 458	44 037
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		103 864	101 827
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		139 201	137 063

Прилагаемые примечания на стр. 6-14 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	Прочие резервы	Неконтролирующие доли
Остаток на 1 января 2016 г.	998	1 900	115	17 309	1 071	-	2 307
Прибыль за период	-	-	-	4 948	-	-	305
Прочий совокупный убыток	-	-	(1 061)	-	(1 572)	-	(253)
Итого совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(1 061)	4 948	(1 572)	-	52
Остаток на 30 июня 2016 г.	998	1 900	(946)	22 257	(501)	-	2 359
Остаток на 1 января 2017 г.	998	1 902	(226)	25 278	(554)	5 408	2 430
(Убыток)/прибыль за период	-	-	-	(1 086)	-	-	98
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	-	191	-	(16)	-	23
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	191	(1 086)	(16)	-	121
Эффект переоценки стоимости займов полученных	-	-	-	951	-	-	-
Эффект переоценки стоимости займов выданных	-	-	-	(55)	-	-	-
Дополнительный выпуск акций дочернего предприятия (Примечание 9)	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение неконтролирующей доли в дочерних предприятиях	-	12	-	-	-	-	(12)
Остаток на 30 июня 2017 г.	998	1 914	(35)	25 088	(570)	5 408	2 534
							7
							35 337

Прилагаемые примечания на стр. 6-14 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ГРУППА ННК-АКТИВ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (в миллионах рублей)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
(Убыток)/прибыль до налога на прибыль	(1 381)	6 313
Корректировки:		
Амортизация	3 505	3 453
Процентные доходы	(1 256)	(1 108)
Финансовые расходы	3 714	3 615
Прибыль от курсовых разниц от финансовой деятельности, нетто	(1 066)	(7 193)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(1 205)	(383)
Прочие неденежные операции	197	257
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности, до изменений в оборотном капитале	2 508	4 954
Изменения в оборотном капитале		
Уменьшение/(увеличение) товарно-материальных запасов	491	(1 299)
Уменьшение дебиторской задолженности, авансов выданных и прочих оборотных активов	271	1 112
Увеличение кредиторской задолженности, авансов полученных и начисленных расходов	1 456	1 202
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности	4 726	5 969
Налог на прибыль уплаченный	(952)	(1 000)
Проценты уплаченные	(3 194)	(3 148)
Денежные потоки, полученные от операционной деятельности, нетто	580	1 821
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Инвестиции в нефтедобывающие активы	(57)	(62)
Инвестиции в нефтеперерабатывающие активы	(599)	(1 046)
Инвестиции в сбытовые и прочие активы	(209)	(237)
Проценты капитализированные и уплаченные	(57)	(145)
Проценты полученные	113	218
Займы выданные	(2 065)	(10 237)
Погашение займов выданных	-	5 957
Денежные потоки, направленные на инвестиционную деятельность, нетто	(2 874)	(5 552)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление кредитов и займов	19 862	17 958
Погашение кредитов и займов	(17 469)	(16 584)
Погашение облигационных займов	-	(873)
Расходы, связанные с пролонгацией облигационных займов	-	(80)
Приобретение неконтролирующей доли в дочерних предприятиях	(4)	-
Денежные потоки, полученные от финансовой деятельности, нетто	2 389	421
Эффект от изменения обменного курса валют	42	(69)
Изменение денежных средств и их эквивалентов	137	(3 379)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	5 418	7 012
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	5 555	3 633

Прилагаемые примечания на стр. 6-14 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 2017 года подготовлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность дополняет консолидированную отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 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 2016 года, за исключением политик, которые были изменены с учетом новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, вступивших в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 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

С 1 января 2017 года вступили в силу следующие поправки и усовершенствования стандартов:

- «Признание отложенных налоговых активов по нерезализованным убыткам» – Поправки к МСФО 12 (выпущены 19 января 2016 года);
- «Раскрытие информации» – Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены 29 января 2016 года);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности 2014-2016 годов

Эти поправки и усовершенствования стандартов не оказали воздействия или не оказали существенного воздействия на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в миллионах рублей)

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

Новые стандарты и поправки к действующим стандартам и интерпретациям, которые не вступили в силу и не были применены досрочно при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной отчетности:

- МСФО 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку влияния этого пересмотренного стандарта на консолидированную финансовую отчетность;
- МСФО 15 «Выручка по договорам с клиентами» (выпущен 28 мая 2014 года, опубликованы поправки от 12 апреля 2016 года, вступает силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку влияния этого пересмотренного стандарта на консолидированную финансовую отчетность;
- МСФО 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку влияния этого пересмотренного стандарта на консолидированную финансовую отчетность.

Ожидается, что прочие новые стандарты, поправки к существующим стандартам, интерпретации и разъяснения не окажут существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

4. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ НЕФТЕПРОДУКТОВ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Приобретение нефти для переработки	33 282	24 694
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	5 678	4 571
Транспортные расходы	3 924	4 314
Приобретение нефтепродуктов для перепродажи	2 117	1 447
Материалы	1 282	1 349
Заработная плата и социальные взносы	680	608
Прочие затраты	1 253	1 136
Итого	48 216	38 119

ГРУППА ННК-АКТИВ

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

5. КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Транспортные расходы	3 174	3 061
Заработная плата и социальные взносы	1 200	1 180
Затраты по экспортной реализации	144	117
Коммунальные услуги	132	111
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	117	123
Ремонт и текущее обслуживание оборудования	110	197
Прочие затраты	609	397
Итого	5 486	5 186

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года, были построены и приобретены производственные и прочие активы на сумму 1 050 млн рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.: 1 347 млн рублей), в том числе поступление основных средств на АО «ННК-Хабаровский НПЗ», дочернее предприятие Группы, – 829 млн рублей (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.: 962 млн рублей).

7. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные		
Займы выданные, включая начисленные проценты	25 612	22 640
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	4	23
Итого	25 616	22 663
Краткосрочные		
Займы выданные	585	593
За вычетом резерва по займам выданным	(282)	(282)
Итого	303	311

ГРУППА ННК-АКТИВ

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

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Нефтепродукты	5 213	5 400
Материалы	1 201	1 108
Сырая нефть	782	1 164
Полуфабрикаты	593	591
Прочие товары для продажи	234	212
Прочие товарно-материальные запасы	148	164
Резерв под устаревшие и неходовые товарно-материальные запасы	(339)	(430)
Итого	7 832	8 209

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

30 июня 2017 г.				
	Валюта	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты
Кредиты и займы	Доллары США	5,30%	37 199	27
Кредиты и займы	Российские рубли	6,75%-15,50%	29 949	487
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	11,25%	8 998	63
Займы	Доллары США	Libor 12M USD +0,21% - Libor 6M USD +0,45%	4 630	69
Итого кредиты и займы			80 776	646
Краткосрочная часть, подлежащая погашению в течение года				(38 678)
Долгосрочная часть кредитов и займов				42 744

ГРУППА ННК-АКТИВ

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

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

31 декабря 2016 г.					
	Валюта	Процентная ставка	Основная сумма	Начисленные проценты	Итого
Кредиты и займы	Доллары США	5,30%-10,00%	42 173	1 536	43 709
Кредиты и займы	Российские рубли	7,50%-15,50%	27 531	211	27 742
Неконвертируемые облигации	Российские рубли	12,00%	8 971	71	9 042
Займы	Евро	10,50%	2 279	698	2 977
Займы	Доллары США	Libor 12M USD +0,21%	3 297	30	3 327
Итого кредиты и займы			84 251	2 546	86 797
Краткосрочная часть, подлежащая погашению в течение года					(29 403)
Долгосрочная часть кредитов и займов					57 394

В феврале и мае 2017 года дочерним предприятием группы АО «ННК-Хабаровский НПЗ» был частично погашен банковский кредит на общую сумму 43,8 млн долларов США (2 511 млн рублей по курсу на дату операций).

В марте 2017 года АО «Независимая нефтегазовая компания», дочернее предприятие Группы, рефинансировало краткосрочные транши долгосрочной кредитной линии в сумме 3 000 млн рублей со сроком погашения в сентябре 2017 года. Кредитная линия имеет фиксированную процентную ставку 13% годовых и доступна до октября 2018 года.

В марте 2017 года право требования основной суммы займов, выданных АО «ННК-Хабаровский НПЗ» предприятием под общим контролем, было переуступлено Компании (35,7 млн евро и 22,8 млн долларов США или 3 557 млн рублей по курсу на дату операции) в счет образовавшейся кредиторской задолженности со сроком погашения не позднее 31 декабря 2017 года. В мае 2017 года произошел зачет требований Компании в счет дополнительного выпуска акций АО «ННК-Хабаровский НПЗ» в пользу Компании. Оставшаяся задолженность АО «ННК-Хабаровский НПЗ» перед предприятием под общим контролем по начисленным процентам (11,6 млн евро и 25,1 млн долларов США или 2 269 млн рублей по курсу на отчетную дату) переведена в состав прочих долгосрочных обязательств.

В феврале 2017 года транши в рамках долгосрочной кредитной линии, полученной АО «Независимая нефтегазовая компания» в сентябре 2014 года, в размере 11 500 млн рублей были рефинансированы на срок до 180 дней с погашением в августе 2017 года. Процентная ставка по данному кредиту формируется как ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на 3,5 процентных пункта, и составляет 12,5% годовых на 30 июня 2017 года (31 декабря 2016 года: 13,5%).

В феврале и апреле 2017 года АО «Независимая нефтегазовая компания» получило новые транши от предприятий под общим контролем в сумме 9,6 млн долларов США (559 млн рублей на дату операции) и 15,1 млн долларов США (825 млн рублей на дату операции) с процентной ставкой 12M Libor+0,21% годовых и 6M Libor+0,45% годовых соответственно. По состоянию на 30 июня 2017 года размер займов составил 78,3 млн долларов США (4 630 млн рублей), процентная ставка - 1,9% годовых, срок погашения - 31 декабря 2017 года.

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в миллионах рублей)

9. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В январе и феврале 2017 года АО "Независимая нефтегазовая компания" получило новые транши долгосрочного займа от предприятия под общим контролем в размере 3 978 млн рублей с процентной ставкой 75,01% от ключевой ставки ЦБ РФ и сроком погашения в ноябре 2021 года. По состоянию на 30 июня 2017 года процентная ставка составила 6,75%. В июне 2017 года произошло частичное погашение займа в сумме 145 млн рублей.

В таблицах ниже представлены данные об ожидаемых сроках погашения кредитов и займов Группы по состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 годов, включая начисленные проценты, на основе недисконтированных платежей.

30 июня 2017 г.	Основная сумма	Проценты	Итого
В течение одного года	38 530	4 600	43 130
В течение второго года	11 645	2 035	13 680
В течение третьего и четвертого годов	11 591	2 588	14 179
Свыше пяти лет	21 397	3 485	24 882
Итого к погашению	83 163	12 708	95 871

31 декабря 2016 г.	Основная сумма	Проценты	Итого
В течение одного года	29 160	4 933	34 093
В течение второго года	20 060	3 034	23 094
В течение третьего и четвертого годов	11 866	3 005	14 871
Свыше пяти лет	24 535	8 466	33 001
Итого к погашению	85 621	19 438	105 059

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).

Оценка справедливой стоимости выданных займов с фиксированной процентной ставкой (3 уровень иерархии справедливой стоимости) была выполнена с помощью модели дисконтированных денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствования новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Примененные ставки дисконтирования варьировались от 5,30% до 14,50% (31 декабря 2016 г.: 5,30% до 14,50%) в зависимости от срочности и валюты займа. По состоянию на 30 июня 2017 года справедливая стоимость выданных займов с фиксированной процентной ставкой ниже их балансовой стоимости на 451 млн рублей. (31 декабря 2016 г.: 743 млн рублей).

ГРУППА ННК-АКТИВ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

(в миллионах рублей)

10. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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 3,93% до 13,69% в зависимости от срочности и валюты обязательства (31 декабря 2016 г.: 4,29% до 13,07%). На 30 июня 2017 года справедливая стоимость кредитов и займов с фиксированной процентной ставкой превышает их балансовую стоимость на 2 841 млн рублей (31 декабря 2016 г.: 1 749 млн рублей).

Руководство Группы полагает, что справедливая стоимость следующих финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 годов (уровень 3 иерархии справедливой стоимости):

- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи;
- торговая и прочая дебиторская задолженность;
- денежные средства и их эквиваленты;
- прочие долгосрочные обязательства;
- 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 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Акционер		
Займы выданные	294	302
Ассоциированные предприятия		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	55	63
Займы полученные	4 699	3 325
Предприятия под общим контролем		
Займы выданные, включая начисленные проценты	24 298	21 292
Торговая и прочая дебиторская задолженность	189	179
Займы полученные	6 653	9 507
Прочие долгосрочные обязательства	2 269	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8 189	192
Авансы полученные и прочая задолженность	971	549
Прочие связанные стороны		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	295	209

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

ГРУППА ННК-АКТИВ

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

11. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В таблице ниже представлены существенные операции со связанными сторонами:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.
Ассоциированные предприятия		
Выручка	416	544
Поступление займов полученных	1 384	3 682
Погашение займов полученных	-	890
Предприятия под общим контролем		
Выручка	3 037	2 970
Приобретение нефти	600	1 394
Приобретение услуг	300	158
Процентный доход	1 161	895
Финансовые расходы и проценты, капитализированные по кредитам	430	315
Предоставление займов выданных	2 065	10 237
Возврат займов выданных	-	5 957
Поступление займов полученных	3 978	766
Погашение займов полученных	145	1 257
Прочие связанные стороны		
Выручка	1 612	1 392

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 займов.

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по капитальным затратам

В соответствии с условиями соглашений, действовавших на 30 июня 2017 года, сумма капитальных затрат будущих периодов составила 502 млн рублей (31 декабря 2016 г.: 348 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.

ГРУППА ННК-АКТИВ

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

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

1 июня 2017 года АО «Независимая нефтегазовая компания» и АО «ННК-Приморнефтепродукт», дочерние общества Группы, по решению Управления по контролю за иностранными активами Министерства финансов США («OFAC») были включены в Список лиц особых категорий и запрещенных лиц («Список SDN»). Санкции введены на основании Указа Президента США №13722 от 15 марта 2016 года.

В настоящее время санкции не оказали значительного негативного эффекта на деятельность Группы, при этом не могут быть полностью исключены риски отказа ряда контрагентов от сотрудничества с компаниями Группы, а также блокировки части выручки группы. Группа сотрудничает с OFAC по всем возникающим вопросам, а также готовит совместно с юридическими консультантами материалы для исключения своих дочерних обществ из санкционного списка OFAC.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В августе 2017 года дочерним предприятием Группы АО «ННК-Хабаровский НПЗ» был частично погашен банковский кредит на сумму 21,9 млн долларов США (1 299 млн рублей по курсу на дату операции).

В августе 2017 года Группа полностью погасила краткосрочные транши долгосрочной кредитной линии, полученные в сентябре 2014 года на сумму 11 500 млн рублей, и привлекла краткосрочные транши новой кредитной линии в размере 6 000 млн рублей, которые должны быть погашены в феврале 2018 года. Процентная ставка по новой кредитной линии формируется как ключевая ставка ЦБ РФ, увеличенная на 3,5 процентных пункта, и составляет 12,5% годовых на 30 июня 2017 года. Новая кредитная линия доступна до августа 2022 года.