



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

"ЭКСПЕРТ"

ОФИС: г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402
АДРЕС: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, оф. 402

ТЕЛ./ФАКС: (4232) 42-91-78, ТЕЛ.: (4232) 42-78-08
E-mail: office@afexpert.ru, Web Site: <http://afexpert.ru>

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Открытого акционерного общества
«Сахалинморнефтемонтж»
за 2015 год**

г. Владивосток 2016 г.



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Адресаты:

Акционеры
Открытого акционерного общества
«Сахалинморнефтемонт»

Аудируемое лицо:

Наименование: Открытое акционерное общество «Сахалинморнефтемонт»
(ОАО «СМНМ»).

Государственный регистрационный номер: 1026500885564.

Место нахождения: 694490, Сахалинская область, Охинский район, г. Оха,
ул. Советская, 29.

Аудитор:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма
«Эксперт».

Государственный регистрационный номер: 1022501285894.

Место нахождения: 690106, г. Владивосток, ул. Нерчинская, 10, офис 402.

ООО «Аудиторская фирма «Эксперт» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество», ОГРН 11206005985.

Заключение о бухгалтерской отчетности

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации ОАО «СМНМ», состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015 г.;
- Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2015 г.;
- Отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2015 г.;
- Отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2015 г.;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 г.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в

бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации активов и обязательств ОАО «СМНМ» по состоянию на 31 декабря 2015 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов ОАО «СМНМ». Как следствие, мы не имели возможности определить, необходимы ли какие-либо корректировки в отношении активов и обязательств.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «СМНМ» по состоянию

на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01.01.2015 года по 31.12.2015 года в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности отчетности, аудитор обращает внимание на следующее:

1. По состоянию на 31.12.2015 г. чистые активы ОАО «СМНМ» имеют отрицательную величину, и их размер меньше размера Уставного капитала на 529 822 тыс. рублей;

2. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 28 января 2015 года по делу № А59-3003/2014 в отношении ОАО «СМНМ» введена процедура внешнего управления сроком до 27 июля 2016 года.

Директор
ООО «Аудиторская фирма «Эксперт»



Тарасова Е.Ю.

«06» мая 2016 года

Всего сброшюровано 55 листов

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 694490, Сахалинская область, Охинский район, г.Оха, д.26

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2015
04865487		
6506000447		
45.21		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	6	9	12
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	73 210	82 752	90 718
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	60 988	668	668
п.17	Отложенные налоговые активы	1180	153 870	179 171	163 630
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	8	11	3
	Итого по разделу I	1100	288 082	262 611	255 031
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	283 838	356 347	262 578
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 164	4 471	6 983
п.11, 14	Дебиторская задолженность	1230	797 235	281 990	458 501
п.11, 14	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	797 235	281 990	458 501
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	-	-	-
п.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	80 150	-
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	268 872	490	1 529
п.11, 12	Прочие оборотные активы	1260	17 876	1 642	17 685
п.12	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	15 451	-	16 228
	Итого по разделу II	1200	1 377 985	725 090	747 276
	БАЛАНС	1600	1 666 067	987 701	1 002 307

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 690	10 690	10 690
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.15	Резервный капитал	1360	1	1	1
п.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(540 513)	(717 650)	(605 381)
	Итого по разделу III	1300	(529 798)	(706 935)	(594 666)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 368	4 319	2 483
п.20	Оценочные обязательства	1430	567	763	771
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	9 935	5 082	3 254
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	50 614
п.11, 14	Кредиторская задолженность	1520	2 046 252	1 597 672	1 268 666
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	258
п.20	Оценочные обязательства	1540	139 678	91 882	274 181
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 185 930	1 689 554	1 593 719
	БАЛАНС	1700	1 666 067	987 701	1 002 307



Руководитель

Акционерное
Общество
"Сахалинмор-
нефтемонтаж"

(подпись)

О.А. Сметанин

(расшифровка подписи)

Внешний управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 27.01.2015 г.
по делу №А59-3003/201Главный
бухгалтер

(подпись)

О.Е. Усова

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0290 от 20.02.2016 г.

" 29 " февраля 20 16 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2015 год**

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
04865487		
6506000447		
45.21		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
п.16	Выручка	2110	2 086 651	1 108 026
п.16	Себестоимость продаж	2120	(1 789 367)	(1 074 633)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и	2130	-	-
п.16	Валовая прибыль (убыток)	2100	297 284	33 393
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(152 795)	(139 180)
п.16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	144 489	(105 787)
п.16	Доходы от участия в других организациях	2310	33 056	9 689
п.16	Проценты к получению	2320	716	-
п.16	Проценты к уплате	2330	(89)	(866)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.16	Прочие доходы	2340	98 526	94 193
п.16	Прочие расходы	2350	(69 211)	(123 302)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	207 487	(126 073)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.17	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	11 147	(8 805)
п.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 049)	(1 836)
п.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(25 301)	15 541
	Прочее	2460	-	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	-	-
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	177 137	(112 368)

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	177 137	(112 368)
п.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	10	(6)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

О.А. Сметанин

(расшифровка подписи)

Внешний управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 27.01.2015 г.
по делу №А59-3003/201

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.Е. Усова

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0290 от 20.02.2016 г.

" 29 " февраля 20 16 г.

Отчет об изменениях капитала за 2015 год

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

деятельности Производство общестроительных работ

Организационно-правовая форма/форма собственности	Публичные акционерные общества
---	--------------------------------

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИИИ

по ОКВЭД

по ОКТПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2015
04865487		
6506000447		
45.21		
1 22 47	16	
384		

1. Движение капитала

1. Движение капитала							
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3100	24	-	10 690	1	(605 381)	(594 666)
За 20 14 г.	3210						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	99	99
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	99	99
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(112 368)	(112 368)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(112 368)	(112 368)
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	-	x	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	24	-	10 690	1	(717 650)	(706 935)
За 20 15 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	177137	177137
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	177137	177137
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	x	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	x	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	x	x	x	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	x	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	24	-	10 690	1	(540 513)	(529 798)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 <u>13</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>14</u> г.		На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(594 666)	(98 850)	99	(693 417)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(13 518)	-	(13 518)
после корректировок	3500	(594 666)	(112 368)	99	(706 935)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(605 381)	(98 850)	99	(704 132)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(13 518)	-	(13 518)
после корректировок	3501	(605 381)	(112 368)	99	(717 650)
другие статьи капитала, по которым (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	(529 798)	(706 935)	(594 408)

Руководитель



(подпись)

О.А. Сметанин

(расшифровка подписи)

Внешний управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 27.01.2015 г.
по делу №А59-3003/201

Главный
бухгалтер

(подпись)

О.Е. Усова

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0290 от 20.02.2016 г.

" 29 " февраля 20 16 г.

**Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества
частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
04865487		
6506000447		
45.21		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 622 055	1 285 184
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 572 651	1 150 587
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4111.1	59 695	585 807
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 124	13 994
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4112.1	9 398	7 970
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	31 280	120 603
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4119.1	10 123	-
Направлено денежных средств - всего	4120	(1 501 292)	(1 163 642)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(779 983)	(153 768)
в связи с оплатой труда работников	4122	(534 798)	(853 521)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 425)
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(186 511)	(154 928)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	120 763	121 542
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	162 871	9 689
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	129 121	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 750	9 689
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4214.1	33 056	9 689
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 252)	(82 270)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 136)	(1 721)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(80 350)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(2 116)	(199)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	147 619	(72 581)

Наименование показателя	Код строки	За 2015 г.	За 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:	4311		
получение кредитов и займов		-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	-	(50 000)
в том числе:	4321		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников		-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(50 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(50 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	268 382	(1 039)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	490	1 529
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	268 872	490
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



О.А. Сметанин

(расшифровка подписи)

Внешний управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 27.01.2015 г.
по делу №А59-3003/201

Главный бухгалтер

(подпись)

О.Е. Усова

(расшифровка подписи)

Начальник ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0290 от 20.02.2016 г.

" 29 " февраля 20 16 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ»
ЗА 2015 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год.....	6
4	Информация об учетной политике.....	8
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	9
6	Нематериальные активы	13
7	Прочие внеоборотные активы	14
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	14
9	Финансовые вложения	16
10	Денежные средства.....	20
11	Дебиторская и кредиторская задолженность	20
12	Договоры строительного подряда (применение ПБУ 2/2008)	24
13	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	27
14	Налоговая задолженность	28
15	Капитал	28
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	29
17	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства	31
18	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе.....	33
19	События, произошедшие после отчетной даты	33
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	33
21	Операции со связанными сторонами	35
22	Информация по прекращаемой деятельности	35
23	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	35
24	Показатели по сегментам	37
25	Прочая информация.....	38
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	39

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинморнефтемонт» за 2015 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2015 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Сахалинморнефтемонт» (сокращенное наименование ОАО «СМНМ»), учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 года № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения», и № 721 от 1 июля 1992 года «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». ОАО «СМНМ» существует с момента государственной регистрации - 1 апреля 1994 года, создано без ограничения срока его деятельности.

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: №203

Дата государственной регистрации: 01.04.1994 г.

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: Мэр города Охи Сахалинской области

Данные о регистрации юридического лица

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026500885564

Дата регистрации: 20.07.2002 г.

Наименование регистрирующего органа: Инспекция Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Охинскому району Сахалинской области

Место нахождения Общества

Юридический (фактический) адрес: Российская Федерация, 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул. Советская, дом 26.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – орган управления Общества в период между общими собраниями акционеров / участников Общества.

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

Деревцов Игорь Васильевич	Председатель совета директоров ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» заместитель генерального директора по капитальному строительству
Мартынов Андрей Владимирович	ООО «Сахалиннефтегазстрой» генеральный директор

Лаврентьева Елена Ивановна	ОАО «НК «Роснефть» руководитель проекта Отдела проектного сопровождения Управления корпоративных политик и процедур Департамента корпоративного управления
Карлащук Евгений Васильевич	ООО «Сахалин Лизинг Проджектс» исполнительный директор
Гвоздев Сергей Александрович	ООО «НГК «ИТЕРА» начальник планово-экономического управления
Степанов Александр Васильевич	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» заместитель генерального директора по материально- техническому обеспечению и транспорту
Сафонов Александр Енбомович	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» заместитель генерального директора по экономике и финансам

В соответствии с Положением о Совете директоров вознаграждение членам Совета директоров Общества выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 25.06.2015г.) не было установлено вознаграждение независимым членам Совета директоров ОАО «Сахалинморнефтемонт» за 2014 г.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Внешний управляющий Сметанин Олег Александрович.

В период с 27 августа 2014 года по 26 января 2015 года временным управляющим Общества являлся Сметанин Олег Александрович.

В период с 27 января 2015 года внешним управляющим Общества являлся Сметанин Олег Александрович.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на отчетную дату входили:

Кукушкин Игорь Анатольевич	ОАО «НК «Роснефть» главный специалист Управления аудита разведки и добычи Департамента внутреннего аудита
Богаченко Максим Анатольевич	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» начальник отдела внутреннего аудита и контроля
Агнюн Николай Васильевич	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» главный ревизор отдела внутреннего аудита и контроля

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

По состоянию на отчетную дату владельцами акций / долей в уставном капитале Общества являлись:

Номер п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	ООО «Алнасмашсервис»	38,0007
2	Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий»	9,6344
3	ЗАО «Восточная инвестиционно-промышленная компания»	9,3305
4	ООО «Торговая компания «Корсаков»	1,4572
5	Рудчук Михаил Михайлович	6,8490
6	Физические лица, владельцы менее 1% от УК	34,7282
	ИТОГО	100

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся на собственном балансе, по состоянию на отчетную дату составляла 24 тыс.руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Строительство зданий и сооружений I и II уровней ответственности:
 - ♦ геодезические работы, выполняемые на строительных площадках;
 - ♦ подготовительные, земляные, свайные работы, специальные работы в грунтах;
 - ♦ устройство и монтаж бетонных и железобетонных конструкций, каменные работы;
 - ♦ монтаж стальных, деревянных, легких ограждающих конструкций;
 - ♦ отделочные, кровельные, изоляционные работы;
 - ♦ полный комплекс санитарно-технических работ;
 - ♦ устройство внутренних и наружных инженерных систем и оборудования, инженерных сетей и коммуникаций;
 - ♦ электротехнические работы;
 - ♦ защита конструкций, технологического оборудования и трубопроводов;
 - ♦ благоустройство территории;
 - ♦ транспортное строительство;
 - ♦ возведение специальных сооружений межотраслевого хозяйства;
 - ♦ монтаж технологического оборудования;
 - ♦ работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;
 - ♦ пуско-наладочные работы;
 - ♦ выполнение функций Генерального подрядчика и функций Заказчика.
- Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- Проведение контроля качества сварных и изоляционных соединений разрушающими и неразрушающими методами;
- Проведение испытаний по контролю качества строительного сырья, материалов готовой продукции;

- Производство отдельных видов строительных материалов, конструкций и изделий:
 - ♦ производство конструкций и изделий из бетона и сборного железобетона;
 - ♦ производства товарного бетона и раствора;
 - ♦ производство деревянных строительных конструкций и изделий;
 - ♦ производство инвентаря, оснастки, металлоформ и опалубки;
 - ♦ производство металлических конструкций;
 - ♦ производство вентиляционных, сантехнических изделий и заготовок;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта, специальных механизмов;
- Добыча полезных ископаемых, переработка (строительный камень; песчано-гравийная смесь; строительный и морской песок; щебень);
- Производство маркшейдерских работ;
- Услуги по предоставлению персонала;
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- Услуги общежития;
- Услуги аттестационного пункта;
- Оказание трансфер-агентских услуг.

Прочие виды деятельности Общества:

- Участие в уставных капиталах других организаций;
- Продажа основных средств;
- Продажа материально-производственных запасов.

Общество имело следующие филиалы и представительства:

- Филиал «Передвижная механизированная колонна», Сахалинская область, п. Ноглики;
- Филиал «СМНМ-Ванкор», Красноярский край;
- Филиал «СМНМ-Перспектива», г. Южно-Сахалинск.

1.4. Производственные показатели Общества

Объем выполненных строительно-монтажных работ в 2015 году по ОАО «Сахалинморнефтемонт» составил:

- по генподряду 1 898 198 тыс. руб., что на 90 % больше выполнения 2014 года (1 000 170 тыс. руб.);
- собственными силами 1 249 682 тыс. руб., что на 35 % больше выполнения 2014 года (925 778 тыс. руб.)

в том числе по заказчикам:

- системы ОАО «НК» Роснефть» выполнено строительно-монтажных работ на сумму 807 184 тыс. руб., что на 268 % больше выполнения 2014 года (219 626 тыс. руб.);
- по сторонним заказчикам – объем выполненных СМР составил 19 499 тыс. руб., что на 47 % меньше выполнения 2014 года (36 545 тыс. руб.);
- по Сахалинским проектам выполненный объем работ составил 417 254 тыс. руб., что на 37 % меньше, чем в 2014 году (666 963 тыс. руб.);
- объем выполненных работ по собственному капитальному ремонту составил 5 745 тыс. руб.

Выпуск промышленной продукции составил 153 798 тыс. руб., что на 73 % больше по сравнению с 2014 годом.

Объем прочих услуг выполнен на сумму 239 209 тыс. руб., что на 86 % больше объема 2014 года.

Производительность труда по сравнению с 2014 годом увеличилась на 86 %.

По итогам работы за 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 754 человек, что на 205 меньше по сравнению с 2014 годом (959 человек).

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2015 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществлялся подрядной организацией ООО «РН-Учет» по Договору возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2015 год

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности, осуществлена корректировка вступительных остатков.

Таблица 1
Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Основные средства	1150				
на 31.12.13г		90 624	90 718	94	Изменение Учетной политики в части отражения авансов по инвестиционной деятельности
на 31.12.14г		82 522	82 752	230	Изменение Учетной политики в части отражения авансов по инвестиционной деятельности; Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Запасы	1210				
на 31.12.13г		262 578	262 578	-	
на 31.12.14г		356 571	356 347	(224)	Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок

Наименование статьи На дату	№ стр.	данные предыдущей отчетности	данные текущей отчетности	изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Дебиторская задолженность	1230				
на 31.12.13г		458 595	458 501	(94)	Изменение Учетной политики в части отражения авансов по инвестиционной деятельности
на 31.12.14г		282 006	281 990	(16)	Изменение Учетной политики в части отражения авансов по инвестиционной деятельности; Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Кредиторская задолженность	1520				
на 31.12.13г		1 268 666	1 268 666	-	
на 31.12.14г		1 584 164	1 597 672	13 508	Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370				
на 31.12.13г		(605 381)	(605 381)	-	
на 31.12.14г		(704 132)	(717 60)	(13 518)	Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок

Таблица 2
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2014г.	Данные текущей отчетности за 2014 г.	Изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Выручка	2110	1 107 815	1 108 026	211	Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Себестоимость продаж	2120	(1 062 300)	(1 074 633)	(12 333)	Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Общехозяйственные и административные расходы	2220	(139 160)	(139 180)	(20)	Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Прочие доходы	2340	96 151	94 193	(1 958)	Изменение Учетной политики в части отражения курсовых разниц

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2014г.	Данные текущей отчетности за 2014 г.	Изменения	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Прочие расходы	2350	(123 884)	(123 302)	582	Изменение Учетной политики в части отражения курсовых разниц; Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(112 555)	(126 073)	(13 518)	Изменение Учетной политики в части отражения курсовых разниц; Применение уровня существенности по ПБУ 22/2010 при исправлении ошибок

Таблица 3
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2014г.	изменения	Данные текущей отчетности за 2014 г.	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Направлено денежных средств всего:	4120	(1 163 642)	-	(1 163 642)	Изменение порядка отражения НДС, удержанного из заработной платы работников
в том числе:	4122	(823 782)	(29 739)	(853 521)	
в связи с оплатой труда работников					
на прочие платежи	4129	(184 667)	29 739	(154 928)	

4 Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2015 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2016 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2016 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- изменен уровень существенности для целей применения метода начислений с 500 тыс. руб. на 300 тыс. руб.;
- увеличен уровень существенности для целей отражения в бухгалтерской отчетности изменений учетной политики (применение ретроспективного метода) и исправления ошибок прошлых лет:
 - ✓ с 0,25% от выручки (либо совокупных расходов, если выручка отсутствует) для корректировок по статьям Отчета о финансовых результатах до 1 %;
 - ✓ с 0,25% от валюты баланса для корректировок по статьям Бухгалтерского баланса до 1%.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

В составе основных средств учитывались активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам относились здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и т.д.

Кроме того, в состав основных средств относились земельные участки и объекты природопользования.

При определении состава и группировки основных средств применялся Общероссийский классификатор основных фондов, утвержденный Постановлением Государственного Комитета РФ по стандартизации, методологии и сертификации от 26.12.1994 года № 359.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществлялось на дату готовности объекта к эксплуатации. Основные средства права, на которые не подлежат государственной регистрации, включались в состав основных средств на дату доставки объекта до конечного местоположения, при условии готовности объекта к эксплуатации. Амортизация по таким объектам начислялась в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

По основным группам основных средств сроки составляют:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| – Здания | от 15 до 100 лет |
| – Сооружения | от 7 до 30 лет |
| – Машины и оборудование | от 2 до 16 лет |

Объекты, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, с 01.01.2014г. отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организован контроль за их движением.

При этом вне зависимости от стоимости, в составе основных средств отражены:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- транспортные средства.

Объекты, предназначенные для передачи в аренду, стоимостью не более 40 000 рублей, в бухгалтерском учете и отчетности отражены в составе материально-производственных запасов, стоимостью более 40 000 рублей – в составе основных средств.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

После завершения обязательных переоценок стоимости основных средств, проводимых на основании Постановлений Правительства РФ, переоценка стоимости основных средств не производилась.

Таблица 4
Информация об основных средствах (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накоплен ная амортиза ция	поступило	выбыло		начислено амортизац ии	рекласс между группами***		первонач альная стои- мость	накоплен ная амортиза- ция
					первоначала льная стоимость	накоп- ленная амортиза ция		переве дено из групп ы	переве дено в группу		
Основные средства всего	2015	402 499	319 977	8 975	(22 002)	(8 889)	7 480	-	-	389 472	318 568
	2014	436 421	348 776	4 857	(38 779)	(37 562)	8 763	-	-	402 499	319 977
Здания и сооружения	2015	90 528	21 826	-	(14 268)	(2 314)	2 068	-	-	76 260	21 580
	2014	100 657	32 935	3 500	(13 629)	(13 460)	2 351	-	-	90 528	21 826
Машины, оборудование, транспортные средства	2015	306 018	293 770	8 705	(7 065)	(5 912)	4 958	-	-	307 658	292 816
	2014	329 035	311 478	1 357	(24 374)	(23 436)	5 728	-	-	306 018	293 770
Прочие основных средств всего	2015	5 135	4 381	270	(669)	(663)	454	-	-	4 736	4 172
	2014	5 911	4 363	-	(776)	(666)	(684)	-	-	5 135	4 381
Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация****	2015	818	-	X	X	X	X	X	X	818	-
	2014	818	-	X	X	X	X	X	X	818	-

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего*	4 016	15 204	14 213
в том числе:			
здания	842	14 468	13 447
транспортные средства	1 093	-	-
Машины и оборудование	2 039	666	666
Производственный и хозяйственный инвентарь	42	70	32
Прочее	-	-	68
Переведено объектов основных средств на консервацию*	4 042	-	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего*	133 719	78 687	140 495
в том числе по видам:			
Здания	8 745	870	22 672
Машины и оборудование	3 474	21 460	40 056
Транспортные средства	70 320	7 334	21 997
Сооружения	7 093	7 093	7 093
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	50	1 834
Земельные участки	44 087	41 880	46 843
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	-	-	-

* Приводится по первоначальной стоимости.

Таблица 6
Информация о незавершенных капитальных вложениях (тыс.руб.)

Незавершенные капитальные вложения по видам активов	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Оборудование к установке	-	-	-
Незавершенное строительство	-	-	2 979
Прочие объекты	-	-	-
Всего	-	-	2 979

6 Нематериальные активы

В состав нематериальных активов учитывались лицензии на права пользования недрами (на добычу общепринятых полезных ископаемых).

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.2007г. № 153н.

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

Срок полезного использования нематериального актива устанавливался исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

В ходе инвентаризации, способ определения амортизации нематериального актива проверялся Обществом на необходимость его уточнения.

Установлено, что расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериальных активов существенно не изменился. В связи с чем способы определения амортизации активов также не изменялись.

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 7
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего:	2015	38	29	-	-	-	3	38	32
	2014	38	26	-	-	-	3	38	29
В том числе Лицензии, выданные на добычу песка, строительного камня	2015	38	29	-	-	-	3	38	32
	2014	38	26	-	-	-	3	38	29

Таблица 8
Информация о нематериальных активах,
полученных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2015	На 31.12.2014	На 31.12.2013
Программные продукты	121	18	77
Лицензии	-	-	46
ИТОГО	121	18	123

7 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относились активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражены расходы будущих периодов.

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, применялся равномерный способ списания.

Таблица 9
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	11	8
в том числе программное обеспечение	11	8

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение/изготовления, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производилось по методу средней себестоимости путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Расчет средней себестоимости производился отдельно по каждому месту хранения. Применение данного метода обусловлено осуществлением финансово-хозяйственной деятельности Общества в разных регионах (районах) РФ и Сахалинской области.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической производственной себестоимости.

Суммы входного НДС, не принятые к вычету и не включенные в стоимость приобретенных активов или в состав расходов отражены по строке 1220 Бухгалтерского баланса.

Таблица 10
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2015		на 31.12.2014		на 31.12.2013	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	283 838	-	356 347	-	262 578	-
Сырье и материалы	241 480	-	327 880	-	233 002	-
Затраты в незавершенном производстве	5 398	X	-	X	-	X
Готовая продукция и товары	36 960	-	28 467	-	29 576	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 11

Информация о движении запасов
и резервов под снижение стоимости запасов в отчетном периоде (тыс.руб.)

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступле ние	выбытие	начисле- но резерва в отчетном периоде	восстано- влено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	2 273 778	2 346 287	-	-	-	-
Сырье и материалы	508 071	594 471	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	1 662 297	1 656 899	X	X	X	X
Готовая продукция и товары	103 410	94 917	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	2 479	2 479	-	-	-	-

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам.

По состоянию на 31.12.2015 г. в Обществе был создан резерв под обесценение финансовых вложений в дочернее общество ООО «СМУ-3» в размере 2 931 тыс. руб., в том числе 10 тыс. руб. взносы в УК, 2 921 тыс. руб. беспроцентные краткосрочные займы.

В соответствии с Учетной политикой данные займы с 2013 года перенесены на счет 76 и учитываются в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

Таблица 12
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период							на конец периода	
		первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убыток от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений	
					первоначальная стоимость	величина резерва под обесценение финансовых вложений		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Всего	2015	80 828	10	60 320	80 150	-	-	-	-	60 998	10	
	2014	678	10	80 150	-	-	-	-	-	80 828	10	
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2015	678	10	60 320	-	-	-	-	-	60 998	10	
	2014	678	10	-	-	-	-	-	-	678	10	
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч.	2015	678	10	60 320	-	-	-	-	-	60 998	10	
	2014	678	10	-	-	-	-	-	-	678	10	
Паи, акции и доли в УК	2015	678	10	60 320	-	-	-	-	-	60 998	10	
	2014	678	10	-	-	-	-	-	-	678	10	
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период							на конец периода	
		перво-начальная стоимость	величин а резерва под обесценен ие финансов ых вложений	5	выбыло (погашено)		текуще й рыночн ой стоимо сти (убытк ов от обесце-нения)	рекласс по срокам обращения		перво-начальна я стоимо сть	величина резерва под обесценен ие финансов ых вложений	
					первонач альная стоимость	величина резерва под обесценени е финансов ых вложений		переведен о из долгосроч ных	переведен ов краткоср очные			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Краткосрочные вложения – всего в т.ч.	2015	80 150	-	-	80 150	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	80 150	-	-	-	-	-	80 150	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч.	2015	80 150	-	-	80 150	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	80 150	-	-	-	-	-	80 150	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2015	80 150	-	-	80 150	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	80 150	-	-	-	-	-	80 150	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 13
Перечень дочерних и зависимых обществ (тыс.руб.)

Наименование финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату	доля участия, %
Дочерние общества	60 330	-
ООО «Строительно-монтажное управление- 3»	10	100
ПАО «СМНМ»	60 320	100
Зависимые общества	668	-
ООО «СМНМ-ВИКО, ИСК»	608	50
ООО «Паркер СМНГ Дриллинг»	50	50
ООО «Кенц-СМНМ»	10	50
Всего:	60 998	-

Таблица 14
Основные операции по поступлению и выбытию долгосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	60 320
Вклад в уставный капитал ПАО «СМНМ»	58 009
Вклад в уставный капитал ПАО «СМНМ» - восстановленный НДС	2 311
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	-
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-

Таблица 15
Основные операции по поступлению и выбытию краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

Перечень финансовых вложений	фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия
Приобретенные финансовые вложения	-
Созданные (сформированные) финансовые вложения)	-
Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения	80 150
Краткосрочный займ ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	80 150
Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток	-

10 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011¹. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Таблица 16

Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	490	268 872
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-

В Обществе отсутствуют денежные средства, не доступные для использования самим Обществом, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д.

11 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ. НДС с авансов, подлежащий вычету (не предъявленный к вычету на отчетную дату), отражен в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Резерв по сомнительным долгам создавался по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, по суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество в 2015 году не являлось получателем государственной помощи в виде средств финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС.

¹ Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

Таблица 17
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	остаток на начало периода		изменения за период								остаток на конец периода		
	учтенная по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам	поступило	выбыло		убыток от списания задолженности, непокрытый резервом	начислено резерва	рекласс по срокам погашения		восстановлено резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
				погашено	списано за счет резерва			переведено из долгосрочной	переведено из краткосрочной				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Дебиторская задолженность – всего	2015	288 836	6 846	2 788 983	2 263 825	1 224	5 904	4 166	-	-	157	806 866	9 631
	2014	559 019	100 518	1 506 900	1 714 465	59 532	3 086	4 777	-	-	38 917	288 836	6 846
Долгосрочная дебиторская задолженность	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	2015	288 836	6 846	2 788 983	2 263 825	1 224	5 904	4 166	-	-	157	806 866	9 631
	2014	559 019	100 518	1 506 900	1 714 465	59 532	3 086	4 777	-	-	38 917	288 836	6 846
Покупатели и заказчики	2015	191 378	2 819	2 483 046	1 942 991	178	4 738	4 087	-	-	115	726 517	6 613
	2014	459 445	34 767	1 333 695	1 565 240	34 657	1 865	2 910	-	-	201	191 378	2 819
Авансы выданные	2015	22 214	803	290 982	258 619	803	872	-	-	-	-	52 902	-
	2014	21 121	11 938	52 319	39 244	11 565	417	477	-	-	47	22 214	803

Дебиторская задолженность по видам	период	изменения за период										остаток на конец периода	
		остаток на начало периода		5	выбыло		8	9	рекласс по срокам погашения		12	13	14
		учтенная по условиям договора	величины резерва по сомнительным долгам		погашено	списано за счет резерва			начислено резерва	переведено из долгосрочной в краткосрочной			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Прочие дебиторы, в т.ч.	2015	75 244	3 224	14 955	62 215	243	294	79	-	-	42	27 447	3 018
	2014	78 453	53 813	120 886	109 981	13 310	804	1 390	-	-	38 669	75 244	3 224
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2015	147	-	1 118	131	-	-	-	-	-	-	1 134	-
	2014	852	-	-	705	-	-	-	-	-	-	147	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2015	702	-	3 815	1 084	-	-	-	-	-	-	3 433	-
	2014	438	-	719	455	-	-	-	-	-	-	702	-
Подотчетные суммы	2015	406	-	254	310	-	-	-	-	-	-	350	-
	2014	4 463	-	10 679	14 736	-	-	-	-	-	-	406	-
Переуступка прав требования, краткосрочные займы ООО «СМУ-3»	2015	2 928	2 928	-	-	7	-	-	-	-	-	2 921	2 921
	2014	54 556	53 387	200	38 669	13 159	-	1 369	-	-	38 669	2 928	2 928
Переуступка прав требования, ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	2015	48 971	-	-	48 971	-	-	-	-	-	-	-	-
	2014	-	-	87 640	38 669	-	-	-	-	-	-	48 971	-
Прочая дебиторская задолженность	2015	22 090	296	9 768	11 719	236	294	79	-	-	42	19 609	97
	2014	18 144	426	21 648	16 747	151	804	21	-	-	-	22 090	296

Таблица 18
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2015	1 597 672	2 046 252
	2014	1 268 666	1 597 672
Долгосрочная кредиторская задолженность	2015	-	-
	2014	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2015	1 597 672	2 046 252
	2014	1 268 666	1 597 672
Поставщики и подрядчики	2015	929 939	1 262 300
	2014	648 908	929 939
Задолженность перед работниками общества	2015	24 795	27 556
	2014	138 375	24 795
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2015	535 667	604 509
	2014	339 709	535 667
Авансы полученные	2015	90 485	89 799
	2014	120 882	90 485
Прочие кредиторы, в том числе:	2015	16 786	62 088
	2014	20 792	16 786
Подотчетные суммы	2015	2 294	1 070
	2014	4 557	2 294
Расчеты с физическими лицами по аренде имущества	2015	4 154	658
	2014	9 355	4 154
Удержания из заработной платы работников (алименты и т.д.)	2015	1 528	1 696
	2014	4 570	1 528
Переуступка прав требования, ООО «РН-Сахалинморнефтегаз»	2015	-	49 368
	2014	-	-
Прочая кредиторская задолженность	2015	8 810	9 296
	2014	2 310	8 810

12 Договоры строительного подряда (применение ПБУ 2/2008)²

По договорам строительного подряда выручка и себестоимость признавалась исходя из процента готовности работ, как только появлялась возможность достоверно определить финансовый результат по договору.

Если финансовый результат по договору на начальной стадии оценить было невозможно, выручка признавалась в той части, в которой ожидалось возмещение понесенных расходов.

Такой порядок распространялся на договоры:

- строительного подряда;
- на выполнение работ по восстановлению (в т.ч. по реконструкции, модернизации, ремонту) зданий, сооружений, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды.

При этом период выполнения работ (оказания услуг) по договору:

- превышал 1 год (долгосрочный характер);
или
- начинал и заканчивался в разные отчетные периоды.

Для признания доходов и расходов способом «по мере готовности» Общество использовало следующие способы определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату:

- экспертная оценка объема выполненных работ;
- подсчет доли объема выполненных работ в общем объеме работ по договору (в стоимостных показателях).

Доходы и расходы по договору строительного подряда являлись доходами и расходами по обычным видам деятельности.

В активе Бухгалтерского баланса в разделе II «Оборотные активы», в статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражалась выручка по выполненным СМР, не предъявленная заказчику. Данный показатель выделен в отдельную дополнительную строку «Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда».

В 2015 году по договорам строительного подряда, попадающими под действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», была признана выручка в сумме 894 743 тыс.руб.

Так как Общество применяло способ списания общехозяйственных расходов в качестве условно-постоянных расходов (метод директ-костинга), то относящиеся к договору строительного подряда общехозяйственные расходы ежемесячно списывались в дебет счета 90 «Продажи».

² Здесь и далее по тексту раздела под договором или договором строительного подряда следует понимать всю совокупность договоров, на которые распространяются требования ПБУ 2/2008

Таблица 19
Информация о договорах строительного подряда,
не завершенных на отчетную дату (тыс.руб.)

Реквизиты договора строительного подряда	Сумма понесенных расходов, нарастающим итогом*	Признанные прибыли (убытки), нарастающим итогом*	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/08601Д от 25.09.14 г. объект «Нефтепровод УСН Монги - УКПН Даги»	118 060	(12 073)	-	-
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» договор в стадии заключения, объект Операторная нефтепарка Тунгор ЦПНВ и ППД №1. Капитальный ремонт	339	-	-	339
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» договор в стадии заключения, объект Нефтеловушка УПСВ Восточное Эхаби. Капитальный ремонт	910	-	-	910
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» договор в стадии заключения, объект РВС-2000 № 1 УПНВ Колендо. Капитальный ремонт	75	-	-	75
МКУ УКС ГО «Охинский» договор №0361300002913000038-0258175-01 от 04.06.13 г. объект 18-ти квартирный жилой дом. Площадка №2	103 937	(27 028)	-	-
ООО «Охинская ТЭЦ» договор №ПТО-28/2013 от 25.07.13 г. объект Реконструкция, техническое перевооружение ОАО «ОТЭЦ» (завершение работ по 2-й очереди: реконструкция газоходов к дымовой трубе)	216 700	26 981	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/08599Д от 25.09.14 г. объект Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Водозабор Головное	28 448	13 844	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/08600Д от 25.09.14 г. объект Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Водовод Головное-Катангли	208 863	13 287	-	-

Реквизиты договора строительного подряда	Сумма понесенных расходов, нарастающим итогом*	Признанные прибыли (убытки), нарастающим итогом*	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, зататков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
ОАО «НК «Роснефть» договор №100014/09151Д от 01.10.14 г. объект Перевод скважин м/р Монги с газлифтного способа эксплуатации на УЭЦН	14 068	3 823	-	-
ООО «Охинская ТЭЦ» договор 14-05/04.15 от 07.04.15 г. объект Реконструкция тепломагистрали ТЭЦ г.Оха. Первая очередь-подземная часть.	80 556	16 896	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор №100015/00028Д от 31.12.14 г. объект Газопровод Даги-Катангли инв.№691, ПК96+80-ПК207, ПК234-ПК247, Реконструкция инв.№100086402	68 783	(3 962)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор №10001500023 Д от 01.10.2015 г. объект Лаборатория химического анализа блочно-модульного типа на м/р Тунгор.	247	175	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор в стадии заключения, объект Обустройство месторождения Лебединское	14 127	-	-	14 127
ОАО «НК «Роснефть» договор 100015/00025Д от 01.12.2015 г. объект Обустройство месторождения Одопту-море	11 791	(3 623)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/13517 от 2015 г. объект Магистральный газопровод Тунгор-ГРС Оха-ГРП Эхаби 2 этап строительство ГРС Оха	32 032	(8 294)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор №100015/09445Д от 18.12.15 г. объект Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. 2 пусковой комплекс. 1 этап строительства: энергокомплекс Катангли	51 295	116 305	-	-

*суммы указаны без учета общехозяйственных расходов.

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывали значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Таблица 20
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2015г.	72,88
2014г.	56,26
2013г.	32,73
2012г.	30,37
2011г.	32,20
2010г.	30,48
2009г.	30,24
2008г.	29,39
2007г.	24,55
2006г.	26,33

Для целей отражения в отчетности курсовой разницей признавалась совокупность всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и подлежащих отражению в составе прочих доходов или прочих расходов.

Результирующий (сальдированный) показатель от всех операций пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 3 058 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов Общества.

Таблица 21
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	7 795	7 798
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	7 795	7 798
Отрицательная курсовая разница	4 737	1 958
в т.ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	4 737	1 958

14 Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2015 году, составили:

- налог на прибыль – 20%;
- налог на добавленную стоимость – 18%.

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 1 039 тыс.руб., в 2014 году 869 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 22

Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность) (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего:	1 134	147	852
Налог на добычу полезных ископаемых	19	-	-
Налог на прибыль	17	147	785
Налог на имущество	70		
Прочая дебиторская задолженность в бюджет (госпошлины)	1 028	-	67

Таблица 23

Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность) (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2015	на 31.12.2014	на 31.12.2013
Всего:	604 509	535 667	339 709
Налог на добавленную стоимость (НДС)	188 582	125 339	129 779
Налог на доходы физических лиц	254 452	253 339	146 000
Прочая дебиторская задолженность по налогам и сборам	1 964	2 506	1 032
Задолженность государственных внебюджетных фондов	159 511	154 483	62 898

15 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 24 тыс. руб. и разделен на:

- 18013 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая;
- 6005 штук привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов.

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31.12.2014г. резервный капитал сформирован в сумме 1,2 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 10 690 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату являются отрицательными и составили -529 798 тыс. руб.

Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (-706 935 тыс. руб.) составило 177 137 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 529 822 тыс. руб.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В рамках применения требований ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», применялся следующий принцип признания выручки и себестоимости по договору: как только финансовый результат по договору строительного подряда можно достоверно оценить, выручка и расходы по договору признавались исходя из процента готовности работ. Если финансовый результат по договору оценить не возможно, выручка признавалась в той части, в которой ожидалось возмещение понесенных расходов.

Общество применяло метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем общехозяйственные и административные расходы полностью списывались на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции.

Статья отчета о финансовых результатах «Общехозяйственные и административные расходы» включает расходы управленческого характера, а также иные расходы общего назначения, которые были понесены в целях обеспечения эффективной хозяйственной деятельности Общества.

Величина непокрытого убытка прошлых лет на начало периода составила 704 132 тыс.руб., на конец периода составила 717 650 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет исправления существенных ошибок прошлого (2014) года в сумме 13 518 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 177 137 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 24
Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.:	2 086 651	1 108 026
Строительно-монтажные работы	1 912 692	638 501
Услуги по предоставлению персонала	45 721	358 332
Прочие услуги, работы, продукция	128 238	111 193
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	(1 789 367)	(1 074 633)
Строительно-монтажные работы	(1 610 967)	(653 342)
Услуги по предоставлению персонала	(44 393)	(322 694)
Прочие услуги, работы, продукция	(134 007)	(98 597)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	297 284	33 393
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(152 795)	(139 180)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	144 489	(105 787)
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.:	62 998	(20 286)
<i>Проценты к получению</i>	<i>716</i>	<i>-</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(89)</i>	<i>(866)</i>
В том числе: расходы по амортизации дисконта (оценочное обязательство на рекультивацию карьеров)	(89)	(56)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	<i>33 056</i>	<i>9 689</i>
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	71 670	13 674
Доходы от продажи основных средств	340	6 977
Доходы от выбытия ОС, ТМЦ	5	97
Разница между остаточной и рыночной стоимостью имущества, переданного в УК	45 170	-
Доходы от выбытия товароматериальных ценностей	26 155	6 600
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	(23 800)	(7 174)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(23 402)	(5 952)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(398)	(1 222)
Иные прочие доходы, в т.ч.:	26 856	80 519
Курсовые разницы	3 058	5 840
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году	52	5 773
Штрафы, пени, неустойки по суду	989	8
Списанная кредиторская задолженность	20 391	26 803

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	158	38 917
- финансовых вложений	-	38 669
- дебиторской задолженности	158	248
Прочие доходы	2 208	3 178
Иные прочие расходы, в т.ч.:	(45 411)	(116 128)
Банковские услуги	(931)	(2 122)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(1 487)	(27 126)
Штрафы, пени, неустойки по суду	(50)	(2 124)
Пени и штрафы по налогам и сборам	(1 331)	(36 910)
Списанная дебиторская задолженность	(1 299)	(3 086)
Списание неликвидных ТМЦ, хищений, недостач	(15 191)	(3 112)
Выплаты социального характера	(9 178)	(12 455)
Содержание объектов социального характера	(2 204)	(505)
Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.	(4 166)	(4 777)
- финансовых вложений	-	(200)
- дебиторской задолженности	(4 166)	(4 577)
Списание расходов по СМР, не принятые заказчиком	(1 540)	(20 688)
Прочие расходы	(8 034)	(3 223)

Таблица 25
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	563 443	185 687
Затраты на оплату труда	507 354	636 136
Отчисления на социальные нужды	149 133	182 016
Амортизация	8 685	8 402
Прочие затраты	713 547	201 572
Итого по элементам затрат	1 942 162	1 213 813

17 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражены постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Сумма текущего налога на прибыль сформирована в бухгалтерском учете путем отражения:

- условного дохода (расхода);
- постоянного налогового актива;
- постоянного налогового обязательства;

- отложенного налогового актива;
- отложенного налогового обязательства.

Общество формировало показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в Отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов обязательств составляет 20%.

Таблица 26
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	4 319	21 246	16 197	9 368
Отложенные налоговые активы	179 171	77 422	102 723	153 870
Постоянные налоговые активы	X	17 596	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	6 449	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 41 497 тыс.руб.

В составе движения отложенных налогов за отчетный период, отраженного по строкам 2430 «Изменение отложенных налоговых активов» и 2450 «Изменение отложенных налоговых обязательств», включены суммы отложенных налогов, списанных и/или начисленных в связи с подачей уточненных налоговых деклараций.

Таблица 27
Информация о постоянных и временных разницах,
повлекших корректировку условного дохода (расхода)
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	21 593	106 231	80 982	46 842
Вычитаемые временные разницы	895 855	387 113	513 616	769 352
Отрицательные постоянные разницы	X	32 244	X	X
Положительные постоянные разницы	X	87 979	X	X

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

Акционерный капитал представляет собой капитал Общества согласно учредительным документам. Владельцы обыкновенных акций имеют право одного голоса на собрании акционеров на каждую приобретенную акцию.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2015 год составила 177 137 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2015 год составила 9 834 руб./акц.

По итогам работы за 2014 год Общество не выплачивало дивиденды.

19 События, произошедшие после отчетной даты

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества (п. 6 ПБУ 7/98). При этом существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 0.25 % от валюты Бухгалтерского баланса или 0.25% (применительно к активам и обязательствам) от выручки (применительно к доходам/расходам).

Существенные события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения показателей бухгалтерской отчетности.

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию, в Обществе нет.

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, то есть возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Под условными активами Общество понимало активы, возникающие у Общества вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых у Общества на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих событий, не контролируемых Обществом.

Под условными обязательствами Общество понимало обязательства, возникающие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, существование которых на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условных активов и обязательств в 2015 году в Обществе не было.

В качестве оценочных обязательств Общество признавало обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения при одновременном соблюдении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно (вероятность > 50%);
- величина обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверялись в соответствии с графиком проведения инвентаризации, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Таблица 28
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего		92 645	170 479	122 573	-	(306)	140 245
Краткосрочные		91 882	170 369	122 573	-	-	139 678
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	По оплате отпусков на 2016 г.	90 592	112 705	122 573	-	-	80 724
Обязательство по предвиденным расходам	По договорам строительного подряда	1 290	57 664	-	-	-	58 954
Долгосрочные		763	110	-	-	(306)	567
Обязательство на природоохранные мероприятия	На рекультивацию карьеров	763	110	-	-	(306)	567

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности Общества (такую как операционный или географический сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению (п. 4 ПБУ 16/02).

Отрицательные чистые активы Общества не являются достаточным основанием для признания Общества определенным к ликвидации.

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2015 год имеется неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Данная неопределенность основывается на следующем:

26 августа 2014 года Арбитражным судом Сахалинской области вынесено Определение по делу № А59-3003/2014 о введении процедуры наблюдения в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтж». Временным управляющим ОАО «Сахалинморнефтемонтж» утвержден Сметанин Олег Александрович. Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 27 января 2015 года по делу №А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтж» введена по 27 июля 2016 года процедура внешнего управления. Внешним управляющим утвержден Сметанин Олег Александрович, являющийся членом Некоммерческого партнерства «Тихоокеанская саморегулируемая организация арбитражных управляющих».

В соответствии с п.2 статьи 94 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ (ред. от 29.12.2014) «О несостоятельности (банкротстве)» с даты введения процедуры внешнего управления органы управления должника в пределах компетенции, установленной федеральным законом, вправе принимать решения, в том числе о замещении активов должника. В соответствии с планом внешнего управления собранием кредиторов ОАО «СМНМ» 19 марта 2015 года было принято решение о проведении замещения активов должника в ходе внешнего управления на основании статьи 115 Федерального Закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» путем создания акционерного

общества с оплатой его уставного капитала имуществом организации-должника ОАО «Сахалинморнефтемонт», порядке и условиях осуществления данной процедуры.

В соответствии с ч. 1 статьи 115 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ (ред. от 29.12.2014) «О несостоятельности (банкротстве)», замещение активов должника проводится путем создания на базе имущества должника одного открытого акционерного общества или нескольких открытых акционерных обществ. В случае создания одного открытого акционерного общества в его уставный капитал вносится имущество (в том числе имущественные права), входящее в состав предприятия и предназначенное для осуществления предпринимательской деятельности. Замещение активов является одной из предусмотренных Законом о банкротстве мер по восстановлению платежеспособности должника. В соответствии с ч. 5 статьи 115 Закона о банкротстве акции созданных на базе имущества должника открытого акционерного общества или открытых акционерных обществ включаются в состав имущества должника и могут быть проданы на открытых торгах, если иное не установлено настоящей статьей. Смысл замещения активов состоит в том, что имущество (активы) должника, являющееся необходимым и предназначенным для осуществления предпринимательской деятельности, передается вновь созданному юридическому лицу, в организационно-правовой форме публичного акционерного общества (ПАО), а выручка от реализации данного имущества идет на погашение долгов, оставшихся за учредителем-должником. Таким образом, имущество должника, по сути, заменяется другим видом имущества (замещаемые активы) – корпоративными правами в отношении нового акционерного общества. При этом кредиторы не становятся автоматически акционерами вновь создаваемого акционерного общества, его единственным акционером является должник.

Величина уставного капитала создаваемого публичного акционерного общества определяется решением собрания кредиторов и устанавливается в размере, равном определенной в отчете об оценке рыночной стоимости имущества, вносимого в оплату уставного капитала создаваемого публичного акционерного общества. Оценка имущества должника проводится оценщиком, который должен соответствовать требованиям, установленным законодательством Российской Федерации об оценочной деятельности, и не может являться заинтересованным лицом в отношении арбитражного управляющего, должника и его кредиторов.

В результате процедуры замещения активов должника право собственности на имущество, внесенное в уставный капитал, переходит к новому юридическому лицу (ПАО). Вместо переданного имущества должник становится обладателем акций ПАО, которое учитывается в активе должника в составе статьи баланса «Долгосрочные вложения» и могут быть реализованы на торгах.

Эффективность данной меры восстановления платежеспособности должника оценивается на практике с помощью различных экономико-правовых показателей и зависит от специфики осуществляемых должником видов деятельности, особенностей его статуса и т.д. Вместе с тем, отдельные преимущества данной реабилитационной меры очевидны, в частности, у открытого акционерного общества или нескольких открытых акционерных обществ, созданных в процессе замещения активов, появляются более широкие экономические возможности, например, привлечения инвестиций, аккумуляции денежных средств, полученных в результате продажи акций по рыночной стоимости, и др. При

замещении активов должника используется принцип наилучшего и наиболее эффективного использования активов, то есть существует возможность оптимизировать состав и структуру необоротных активов и вновь созданное предприятие не будет обременено неудовлетворительной структурой баланса. В результате реализации замещения активов должника появляется новый субъект отношений, свободный от долгов. Таким образом, цена акций созданного ПАО для потенциальных инвесторов при прочих равных условиях выше, чем стоимость просто имущества. Также неоспоримым достоинством продажи акций ПАО является простота сделки и большая определенность предмета покупки. При покупке акций однозначно приобретается право распоряжения и управления имуществом, внесенным в уставный капитал.

На основании принятого 19 марта 2015 года решения Собрания кредиторов ОАО «СМНМ» внешний управляющий Сметанин О.А. решением № 1 от 23 апреля 2015 года решил учредить Публичное акционерное общество «СМНМ» с уставным капиталом в размере 2 300 000 (Два миллиона триста тысяч) рублей, состоящим из 2 300 (Двух тысяч трехсот) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Уставный капитал оплачен неденежными средствами – путем передачи погрузчика LIEBHERR L538.

05 мая 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 4 по Сахалинской области было зарегистрировано ПАО «СМНМ», о чем внесена запись о создании юридического лица от 05 мая 2015 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1156517000090.

В соответствии с пп. 4.2, 4.3 Устава ПАО «СМНМ» основным видом деятельности Общества является производство строительных работ, дополнительными видами деятельности - производство изделий из бетона для использования в строительстве, деятельность автомобильного грузового транспорта, разработка гравийных и песчаных карьеров.

В соответствии с решением № 2 от 30 июня 2015 года в ПАО «СМНМ» об увеличении уставного капитала до 58 009 158 рублей были переданы в качестве вклада в уставный капитал 5 объектов недвижимое имущества, расположенные по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Достоевского, 3А на сумму 55 709 158 рублей: административное здание, цех столярный, склад, мастерские ремонтно-механические, крытый склад.

На собрании кредиторов 06 августа 2015 года была утверждена рыночная стоимость имущества, вносимого в уставный капитал ПАО «СМНМ»: погрузчика LIEBHERR L538 и недвижимого имущества.

24 сентября 2015 года зарегистрировано право собственности ПАО «СМНМ» на погрузчик LIEBHERR L538. Право собственности ПАО «СМНМ» на объекты недвижимости зарегистрировано 22 и 27 октября 2015 года.

Рассмотрение отчета внешнего управляющего по результатам процедуры внешнего управления назначено на 20 июля 2016 года.

24 Показатели по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги.

25 Прочая информация

Вопросы защиты окружающей среды

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

Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов (электрическая и тепловая энергия), использованных в 2015 году, в сумме 13 259 тыс.руб. (в 2014 году 15 814 тыс.руб.).

Руководитель



Главный бухгалтер

О.А. Сметанин
Внешний управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 27.01.2015 г.
по делу №А59-3003/201

О.Е. Усова
Начальник ТУ ООО «РН-Учет» в г.Оха
по доверенности № 13/0293 от 20.02.2016 г

29 февраля 2016 года

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Суммы операций и остатков по группам связанных сторон, а также суммы остатков по расчетам со связанными сторонами по состоянию на конец периода и на начало года указаны в таблицах ниже.

1. Дочерние общества

Таблица 29
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы, в т.ч.:	115	-
Прочие услуги	115	
Затраты и расходы	898	-
Аренда имущества	898	-
Прочие операции	60 320	200
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	200
Вложение в УК (замещение имущества)	60 320	-

Таблица 30
Активы и обязательства, участвующие в операциях дочерними обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы, в т.ч.:	-	60 320
Дебиторская задолженность	1 176	1 169
Авансы выданные	-	-
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(1 176)	(1 169)
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	1 762	62 082
в т.ч. долгосрочные	10	60 330
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений на конец отчетного периода	(1 762)	(1 762)
Обязательства, в т.ч.:	-	294
Кредиторская задолженность	-	294

2. Зависимые общества

Таблица 31
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	55 271	371 733
Услуги по предоставлению персонала	45 721	358 332
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 717	7 964
Продажа ОС и ТМЦ	-	3 739
Прочие доходы	833	1 698
Затраты и расходы	3 677	12 000
Аренда имущества	3 590	10 922
Приобретение ТМЦ	87	1 078

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Прочие операции	34 570	9 689
Покупка основных средств	1 514	-
Поступление дивидендов	33 056	9 689
Денежные потоки	112 272	603 466
Денежные потоки от текущих операций	79 216	593 777
Поступления	79 216	593 777
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	59 695	585 807
От арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	9 398	7 970
Прочие поступления	10 123	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	33 056	9 689
Поступления	33 056	9 689
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	33 056	9 689

Таблица 32
Активы и обязательства, участвующие в операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	19 217	3 493
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	18 549	2 825
Долгосрочные финансовые вложения	668	668
Обязательства	3 190	1 204
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	3 190	1 204

3. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Таблица 33
Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:	13 147	11 393
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде)	11 076	9 924
Отчисления во внебюджетные фонды	2 071	1 469
Долгосрочные вознаграждения	-	-

4. Основные владельцы

Таблица 34
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	-	-
Затраты и расходы	-	-
Прочие операции	-	-
Денежные потоки	-	-

Таблица 35

**Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	-	-
<i>Обязательства</i>	-	-

5. Прочие связанные стороны

Таблица 36
**Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)**

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	1 562 666	302 815
Строительно-монтажные работы	1 472 783	281 710
Ремонтно-строительные работы	32 586	7 440
Доходы от сдачи имущества в аренду	2 478	4 019
Прочие доходы	54 819	9 646
<i>Затраты и расходы</i>	297 105	286 618
Аренда имущества	72	247
Расходы на электроэнергию	6 811	6 700
Расходы на тепловую энергию	3 447	5 051
Расходы на приобретение ТМЦ	258 560	236 962
Ведение бухгалтерского учета	25 750	30 851
Прочие расходы	2 465	6 807
<i>Прочие операции</i>	49 368	219 909
Погашение краткосрочных кредитов и займов, процентов	-	51 425
Выдача краткосрочных кредитов и займов	-	80 150
Проценты к получению	-	694
Переуступка прав требования	49 368	87 640

Таблица 37
**Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)**

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	180 187	517 017
Краткосрочная дебиторская задолженность	47 799	514 657
Авансы выданные	3 267	2 360
Переуступка прав требования	48 971	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	80 150	-
в т.ч. долгосрочные	-	-
<i>Обязательства</i>	363 202	784 012
Краткосрочная кредиторская задолженность	258 356	629 798
Авансы полученные	104 846	104 846
Переуступка прав требования	-	49 368

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.