

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**ЗАО «АКГ «РБС»**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**ОАО «НГТ-Энергия»**

**за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года**

**МОСКВА**

**2015**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ****АКЦИОНЕРАМ**

**открытого акционерного общества «Нефтегазтехнология-Энергия»**

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ**

**Полное наименование:** открытое акционерное общество «Нефтегазтехнология-Энергия».

**Сокращенное наименование:** ОАО «НГТ-Энергия».

**Государственный регистрационный номер:** 1022304648871.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 353560, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Красная, д. 9.

**СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ**

**Полное наименование:** закрытое акционерное общество «Аудиторско-консультационная группа «Развитие бизнес-систем».

**Сокращенное наименование:** ЗАО «АКГ «РБС».

**Государственный регистрационный номер:** 1027739153430.

**Место нахождения:** Российская Федерация, 127018, г. Москва, ул. Суцевский вал, д. 5, стр. 3.

**Членство в саморегулируемой организации аудиторов:**

- Действительный член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), свидетельство о членстве № 4632 от 20.08.2012.

**Номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:** 11206027697.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НГТ-Энергия», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2014 год.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство ОАО «НГТ-Энергия» несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА**

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом.

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

### **МНЕНИЕ**

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «НГТ-Энергия» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Приложения:** Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «НГТ-Энергия» за период с 01 января по 31 декабря 2014 года на 53 листах:

1. Бухгалтерский баланс – на 2 листах.
2. Отчет о финансовых результатах – на 2 листах.
3. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - Отчет об изменениях капитала – на 2 листах.
  - Отчет о движении денежных средств – на 2 листах.
  - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – на 45 листах.

«02» март 2015 г.

**Директор Департамента аудиторских услуг,**  
действующий на основании доверенности  
№ 77 от 06 августа 2014 года  
(кв. аттестат № 024832 от 28.01.1999  
на неограниченный срок)



**М.Г. Горелов**

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 14 г.

Организация **ОАО "Нефтегазтехнология-Энергия"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 353560, г.Славянск-на-Кубани, ул.Красная,9

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710001    |    |      |
| 31         | 12 | 2014 |
| 45841872   |    |      |
| 2349017673 |    |      |
| 40.10.5    |    |      |
| 47         | 16 |      |
| 384        |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                       | код строки  | На 31 декабря 20 14 г. | На 31 декабря 20 13 г. | На 31 декабря 20 12 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                                                                                                                  |             |                        |                        |                        |
|           | <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                                                 |             |                        |                        |                        |
|           | Нематериальные активы                                                                                                         | 1110        | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Результаты исследований и разработок                                                                                          | 1120        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 6         | Нематериальные поисковые активы                                                                                               | 1130        | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Материальные поисковые активы                                                                                                 | 1140        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 5         | Основные средства                                                                                                             | 1150        | 222 784                | 195 607                | 172 153                |
|           | Доходные вложения в материальные ценности                                                                                     | 1160        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 10        | Финансовые вложения                                                                                                           | 1170        | 14 312                 | 4 304                  | 4 304                  |
| 21        | Отложенные налоговые активы                                                                                                   | 1180        | 2 176                  | 11 192                 | 4 178                  |
| 3,8       | Прочие внеоборотные активы                                                                                                    | 1190        | 90                     | 347                    | 692                    |
|           | <b>Итого по разделу I</b>                                                                                                     | <b>1100</b> | <b>239 362</b>         | <b>211 450</b>         | <b>181 327</b>         |
|           | <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                                                   |             |                        |                        |                        |
| 9         | Запасы                                                                                                                        | 1210        | 11 070                 | 44 108                 | 26 535                 |
|           | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям                                                                     | 1220        | 769                    | 3                      | 989                    |
| 14,18     | Дебиторская задолженность                                                                                                     | 1230        | 133 789                | 85 016                 | 136 127                |
| 3         | в том числе:<br>дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты              | 1231        | 125 271                | 80 351                 | 130 042                |
| 14        | Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты                        | 1232        | 8 518                  | 4 665                  | 6 085                  |
| 10        | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)                                                                    | 1240        | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах | 1241        | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах  | 1242        | 0                      | 0                      | 0                      |
| 13        | Денежные средства и денежные эквиваленты                                                                                      | 1250        | 498                    | 62 355                 | 31 327                 |
|           | Прочие оборотные активы                                                                                                       | 1260        | 0                      | 0                      | 281                    |
| 15        | в том числе:<br>не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда                              | 1261        | 0                      | 0                      | 281                    |
|           | <b>Итого по разделу II</b>                                                                                                    | <b>1200</b> | <b>146 126</b>         | <b>191 482</b>         | <b>195 259</b>         |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                                                 | <b>1600</b> | <b>385 488</b>         | <b>402 932</b>         | <b>376 586</b>         |

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                                       | код строки | На 31 декабря 20 14 г. | На 31 декабря 20 13 г. | На 31 декабря 20 12 г. |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                                                                                                 |            |                        |                        |                        |
|           | <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>                                                                                                 |            |                        |                        |                        |
| 1.2.19    | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)                                                        | 1310       | 32 410                 | 32 410                 | 32 410                 |
|           | Собственные акции, выкупленные у акционеров                                                                                   | 1320       | ( 0 )                  | ( 0 )                  | ( 0 )                  |
|           | Переоценка внеоборотных активов                                                                                               | 1340       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 19        | Добавочный капитал (без переоценки)                                                                                           | 1350       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 19        | Резервный капитал                                                                                                             | 1360       | 1 621                  | 1 621                  | 221                    |
| 20.22     | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                                                                  | 1370       | 273 347                | 256 446                | 224 121                |
| 19        | Итого по разделу III                                                                                                          | 1300       | 307 378                | 290 477                | 256 752                |
|           | <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                         |            |                        |                        |                        |
| 16        | Заемные средства                                                                                                              | 1410       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 21        | Отложенные налоговые обязательства                                                                                            | 1420       | 8 044                  | 5 887                  | 6 089                  |
|           | Оценочные обязательства                                                                                                       | 1430       | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах  | 1440       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 11        | Прочие обязательства                                                                                                          | 1450       | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Итого по разделу IV                                                                                                           | 1400       | 8 044                  | 5 887                  | 6 089                  |
|           | <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                         |            |                        |                        |                        |
|           | Заемные средства                                                                                                              | 1510       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 14.18     | Кредиторская задолженность                                                                                                    | 1520       | 52 825                 | 77 124                 | 98 815                 |
|           | Доходы будущих периодов                                                                                                       | 1530       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 24        | Оценочные обязательства                                                                                                       | 1540       | 17 241                 | 29 444                 | 14 930                 |
|           | Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах | 1545       | 0                      | 0                      | 0                      |
| 11        | Прочие обязательства                                                                                                          | 1550       | 0                      | 0                      | 0                      |
|           | Итого по разделу V                                                                                                            | 1500       | 70 066                 | 106 568                | 113 745                |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                                                                                                 | 1700       | 385 488                | 402 932                | 376 586                |

Руководитель

(подпись)

Е.В. Катрич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Доверенность ЗАО "РН-Энергонет" №1333-юр от 05.12.2014г  
" 29 " января 20 15 г.

(подпись)

О.Н. Шаповалова

(расшифровка подписи)

Доверенность ООО "РН-Учет" № 737 от 01.01.2015г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за январь-декабрь 20 14 г.

Организация ОАО "Нефтегазтехнология-Энергия"  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
Вид экономической

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
по ОКПО \_\_\_\_\_  
ИНН \_\_\_\_\_  
по \_\_\_\_\_

деятельности Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей  
Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

ОКВЭД

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710002    |    |      |
| 31         | 12 | 2014 |
| 45841872   |    |      |
| 2349017673 |    |      |
| 40.10.5    |    |      |
| 47         | 16 | 384  |

7

| Пояснения | Наименование показателя                                                         | Код строки | За январь-декабрь 20 14 г. | За январь-декабрь 20 13 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|
| 20        | Выручка                                                                         | 2110       | 632 835                    | 748 359                    |
| 20        | Себестоимость продаж                                                            | 2120       | ( 551 188 )                | ( 587 775 )                |
|           | Валовая прибыль (убыток)                                                        | 2100       | 81 647                     | 160 584                    |
|           | Коммерческие расходы                                                            | 2210       | ( 0 )                      | ( 0 )                      |
| 20        | Общехозяйственные и административные расходы                                    | 2220       | ( 76 933 )                 | ( 75 797 )                 |
| 7         | Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа                   | 2230       | ( 0 )                      | ( 0 )                      |
|           | Прибыль (убыток) от продаж                                                      | 2200       | 4 714                      | 84 787                     |
| 10        | Доходы от участия в других организациях                                         | 2310       | 195                        | 470                        |
| 10        | Проценты к получению                                                            | 2320       | 5 117                      | 348                        |
|           | Проценты к уплате                                                               | 2330       | ( 0 )                      | ( 0 )                      |
| 11        | Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов  | 2333       | ( 0 )                      | ( 0 )                      |
| 11        | Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов | 2334       | ( 0 )                      | ( 0 )                      |
| 20        | Прочие доходы                                                                   | 2340       | 174 383                    | 145 830                    |
| 20        | Прочие расходы                                                                  | 2350       | ( 154 429 )                | ( 183 692 )                |
| 20        | Прибыль (убыток) до налогообложения                                             | 2300       | 29 980                     | 47 743                     |
| 21        | Текущий налог на прибыль                                                        | 2410       | ( 0 )                      | ( 21 274 )                 |
| 21        | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)                              | 2421       | ( 3 622 )                  | ( 3 622 )                  |
| 21        | Изменение отложенных налоговых обязательств                                     | 2430       | ( 2 157 )                  | 202                        |
| 21        | Изменение отложенных налоговых активов                                          | 2450       | ( 9 016 )                  | 7 014                      |
|           | Прочее                                                                          | 2460       | 1 555                      | 887                        |
|           | Налог на прибыль прошлых лет                                                    | 2461       | 1 555                      | 887                        |
|           | Налог на вмененный доход                                                        | 2464       | ( 0 )                      | ( 0 )                      |
|           | Перераспределение налога на прибыль внутри КГН                                  | 2465       | 0                          |                            |
| 20        | Чистая прибыль (убыток)                                                         | 2400       | 20 362                     | 34 572                     |

Форма 0710002 с. 2

| Пояснения | Наименование показателя                                                                       | Код строки | За январь-декабрь 20 14 г. | За январь-декабрь 20 13 г. |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|
|           | СПРАВОЧНО                                                                                     |            |                            |                            |
|           | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510       | 0                          | 0                          |
|           | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                 | 2520       | 0                          | 0                          |
| 20        | Совокупный финансовый результат периода                                                       | 2500       | 20 362                     | 34 572                     |
|           | Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                             | 2900       | 0                          | 1                          |
|           | Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                        | 2910       | 0                          | 0                          |

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) Е.В. Катрич (расшифровка подписи)  
 Доверенность ЗАО "РН-Энергонет" №1033-юр от 05.12.2014г  
 " 29 " января 20 15 г.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ (подпись) О.Н. Шаповалова (расшифровка подписи)  
 Доверенность ООО "РН-Учет №737 от 01.01.2015г



Отчет об изменениях капитала  
за 20 14 г.

Организация **ОАО "Нефтегазтехнология-Энергия"**  
Идентификационный номер налогоплательщика

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710003    |    |      |
| 31         | 12 | 2014 |
| 45841872   |    |      |
| 2349017673 |    |      |
| 40.10.5    |    |      |
| 47         | 16 |      |
| 384        |    |      |

Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей**

Организационно-правовая форма/форма собственности

по ОКВЭД

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКФС/ОКФС  
по ОКЕИ

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 20 12 г.                   | 3100       | 32 410           | ( 0 )                                       | 0                  | 221               | 224 121                                      | 256 752 |
| За 20 13 г.                                                | 3210       |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| Увеличение капитала - всего:                               |            | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 34 572                                       | 34 572  |
| в том числе:                                               |            |                  |                                             |                    |                   |                                              |         |
| чистая прибыль                                             | 3211       | x                | x                                           | x                  | x                 | 34 572                                       | 34 572  |
| переоценка имущества                                       | 3212       | x                | x                                           | 0                  | x                 | 0                                            | 0       |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213       | x                | x                                           | 0                  | x                 | 0                                            | 0       |
| дополнительный выпуск акций                                | 3214       | 0                | 0                                           | 0                  | x                 | 0                                            | 0       |
| увеличение номинальной стоимости акций                     | 3215       | 0                | 0                                           | 0                  | x                 | x                                            | 0       |
| реорганизация юридического лица                            | 3216       | 0                | 0                                           | 0                  | x                 | x                                            | 0       |
|                                                            |            | 0                | 0                                           | 0                  | 0                 | 0                                            | 0       |

Форма 0710023 с. 2

| Наименование показателя                                     | Код строки | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый) | Итого     |
|-------------------------------------------------------------|------------|------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------|
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3220       | ( 0 )            | 0                              | ( 0 )              | ( 0 )             | ( 847 )                               | ( 847 )   |
| в том числе:                                                |            |                  |                                |                    |                   |                                       |           |
| убыток                                                      | 3221       | x                | x                              | x                  | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| переоценка имущества                                        | 3222       | x                | x                              | ( 0 )              | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223       | x                | x                              | ( 0 )              | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3224       | ( 0 )            | 0                              | 0                  | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| уменьшение количества акций                                 | 3225       | ( 0 )            | 0                              | 0                  | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| реорганизация юридического лица                             | 3226       | 0                | 0                              | 0                  | x                 | 0                                     | ( 0 )     |
| дивиденды                                                   | 3227       | x                | x                              | x                  | 0                 | 0                                     | ( 0 )     |
| Изменения в учетной политике                                | 3230       | x                | x                              | ( 0 )              | x                 | ( 847 )                               | ( 847 )   |
| Изменение добавочного капитала                              | 3230       | x                | x                              | ( 0 )              | 0                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| Изменение резервного капитала                               | 3240       | x                | x                              | ( 0 )              | 0                 | 0                                     | x         |
| Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.                    | 3200       | 32 410           | ( 0 )                          | 0                  | 1 621             | ( 1 400 )                             | x         |
| За 20 14 г.                                                 | 3310       |                  |                                |                    |                   |                                       |           |
| Увеличение капитала - всего:                                |            | 0                | 0                              | 0                  | 0                 | 20 362                                | 20 362    |
| в том числе:                                                |            |                  |                                |                    |                   |                                       |           |
| чистая прибыль                                              | 3311       | x                | x                              | x                  | x                 | 20 362                                | 20 362    |
| переоценка имущества                                        | 3312       | x                | x                              | 0                  | x                 | 0                                     | 0         |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | 3313       | x                | x                              | 0                  | x                 | 0                                     | 0         |
| дополнительный выпуск акций                                 | 3314       | 0                | 0                              | 0                  | x                 | 0                                     | 0         |
| увеличение номинальной стоимости акций                      | 3315       | 0                | 0                              | 0                  | x                 | x                                     | -         |
| реорганизация юридического лица                             | 3316       | 0                | 0                              | 0                  | x                 | 0                                     | x         |
| Уменьшение капитала - всего:                                | 3320       | ( 0 )            | 0                              | ( 0 )              | ( 0 )             | ( 3 461 )                             | ( 3 461 ) |
| в том числе:                                                |            |                  |                                |                    |                   |                                       |           |
| убыток                                                      | 3321       | x                | x                              | x                  | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| переоценка имущества                                        | 3322       | x                | x                              | ( 0 )              | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323       | x                | x                              | ( 0 )              | x                 | ( 0 )                                 | ( 0 )     |
| уменьшение номинальной стоимости акций                      | 3324       | ( 0 )            | 0                              | 0                  | x                 | 0                                     | ( 0 )     |
| уменьшение количества акций                                 | 3325       | ( 0 )            | 0                              | 0                  | x                 | 0                                     | ( 0 )     |
| реорганизация юридического лица                             | 3326       | 0                | 0                              | 0                  | x                 | 0                                     | ( 0 )     |
| дивиденды                                                   | 3327       | x                | x                              | x                  | 0                 | 0                                     | ( 0 )     |
| Изменение добавочного капитала                              | 3330       | x                | x                              | x                  | x                 | ( 3 461 )                             | ( 3 461 ) |
| Изменение резервного капитала                               | 3340       | x                | x                              | 0                  | 0                 | 0                                     | x         |
| Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.                    | 3300       | 32 410           | ( 0 )                          | 0                  | 1 621             | ( 0 )                                 | x         |
|                                                             |            |                  |                                |                    |                   | 273 347                               | 307 378   |

Форма 0710023 с. 3

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

| Наименование показателя                                        | Код строки | На 31 декабря 20 12 г. | Изменения капитала за 20 13 г. |                       | На 31 декабря 20 13 г. |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------|
|                                                                |            |                        | за счет чистой прибыли         | за счет иных факторов |                        |
| Капитал - всего                                                |            |                        |                                |                       |                        |
| до корректировок                                               |            |                        |                                |                       |                        |
| корректировка в связи с:                                       | 3400       | 256 752                | 33 725                         | 0                     | 290 477                |
| изменением учетной политики                                    | 3410       | 0                      |                                | 0                     | 0                      |
| исправлением ошибок                                            | 3420       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |
| после корректировок                                            | 3500       | 256 752                | 33 725                         | 0                     | 290 477                |
| в том числе:                                                   |            |                        |                                |                       |                        |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):                  |            |                        |                                |                       |                        |
| до корректировок                                               |            |                        |                                |                       |                        |
| корректировка в связи с:                                       | 3401       | 224 121                | 32 325                         | 0                     | 256 446                |
| изменением учетной политики                                    | 3411       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |
| исправлением ошибок                                            | 3421       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |
| после корректировок                                            | 3501       | 224 121                | 32 325                         | 0                     | 256 446                |
| другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: |            |                        |                                |                       |                        |
| (по статьям)                                                   |            |                        |                                |                       |                        |
| до корректировок                                               |            |                        |                                |                       |                        |
| корректировка в связи с:                                       | 3402       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |
| изменением учетной политики                                    | 3412       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |
| исправлением ошибок                                            | 3422       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |
| после корректировок                                            | 3502       | 0                      | 0                              | 0                     | 0                      |

## 3. Чистые активы

Форма 0710023 с. 4

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря 20 14 г. | На 31 декабря 20 13 г. | На 31 декабря 20 12 г. |
|-------------------------|------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Чистые активы           | 3600       | 307 378                | 290 477                | 256 752                |

Руководитель

Катрич Е.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Шаповалова О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Доверенность ЗАО "РН-Энергонефть №1333-юр от 05.12.2014г

" 29 " января 20 15 г.

Доверенность ООО "РН-Учет № 737от 01.01.2015г



Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ год 20 14 г.

Организация **ОАО "Нефтегазтехнология-Энергия"**

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид экономической деятельности **Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей**

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

| Коды       |    |      |
|------------|----|------|
| 0710004    |    |      |
| 31         | 12 | 2014 |
| 45841872   |    |      |
| 2349017673 |    |      |
| 40.10.5    |    |      |
| 47         | 16 |      |
| 384        |    |      |

Единица измерения: тыс. руб.

| Наименование показателя                                                                                                             | Код строки  | За _____ год<br>20 14 г. <sup>1</sup> | За _____ год<br>20 13 г. <sup>2</sup> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                                          |             |                                       |                                       |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                          | <b>4110</b> | <b>660 681</b>                        | <b>775 146</b>                        |
| в том числе:                                                                                                                        |             |                                       |                                       |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                                        | 4111        | 626 465                               | 761 820                               |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                          | 4112        | 8 898                                 | 7 538                                 |
| от перепродажи финансовых вложений                                                                                                  | 4113        | 0                                     | 0                                     |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4119        | 25 318                                | 5 788                                 |
| <b>Направлено денежных средств - всего</b>                                                                                          | <b>4120</b> | <b>( 661 864 )</b>                    | <b>( 702 749 )</b>                    |
| в том числе:                                                                                                                        |             |                                       |                                       |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги                                                                       | 4121        | ( 294 536 )                           | ( 317 241 )                           |
| в связи с оплатой труда работников                                                                                                  | 4122        | ( 276 036 )                           | ( 262 320 )                           |
| процентов по долговым обязательствам                                                                                                | 4123        | ( 0 )                                 | ( 0 )                                 |
| на расчеты по налогу на прибыль                                                                                                     | 4124        | ( 3 376 )                             | ( 29 712 )                            |
| поисковые затраты                                                                                                                   | 4128        | ( 0 )                                 | ( 0 )                                 |
| на прочие платежи                                                                                                                   | 4129        | ( 87 916 )                            | ( 93 476 )                            |
| <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                                                                  | <b>4100</b> | <b>( 1 183 )</b>                      | <b>72 397</b>                         |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                                   |             |                                       |                                       |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                          | <b>4210</b> | <b>412 862</b>                        | <b>470</b>                            |
| в том числе:                                                                                                                        |             |                                       |                                       |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)                                                                         | 4211        | 0                                     | 0                                     |
| от продажи акций других организаций (долей участия)                                                                                 | 4212        | 0                                     | 0                                     |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)              | 4213        | 412 667                               | 0                                     |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях          | 4214        | 195                                   | 470                                   |
| прочие поступления                                                                                                                  | 4219        | 0                                     | 0                                     |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                              | <b>4220</b> | <b>( 470 075 )</b>                    | <b>( 40 992 )</b>                     |
| в том числе:                                                                                                                        |             |                                       |                                       |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов                | 4221        | ( 40 169 )                            | ( 34 739 )                            |
| в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)                                                                    | 4222        | ( 0 )                                 | ( 0 )                                 |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223        | ( 422 675 )                           | ( 0 )                                 |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива                                                 | 4224        | ( 0 )                                 | ( 0 )                                 |
| поисковые активы                                                                                                                    | 4228        | ( 0 )                                 | ( 0 )                                 |
| прочие платежи                                                                                                                      | 4229        | ( 7 231 )                             | ( 6 253 )                             |
| <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                                           | <b>4200</b> | <b>( 57 213 )</b>                     | <b>( 40 522 )</b>                     |

| Наименование показателя                                                                                                         | Код строки  | За год<br>20 14 г. <sup>1</sup> | За год<br>20 13 г. <sup>2</sup> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                                   |             |                                 |                                 |
| <b>Поступления - всего</b>                                                                                                      | <b>4310</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        |
| в том числе:                                                                                                                    |             |                                 |                                 |
| получение кредитов и займов                                                                                                     | 4311        | 0                               | 0                               |
| денежных вкладов собственников (участников)                                                                                     | 4312        | 0                               | 0                               |
| от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                                      | 4313        | 0                               | 0                               |
| от выпуска облигаций, векселей и других<br>долговых ценных бумаг и др.                                                          | 4314        | 0                               | 0                               |
| прочие поступления                                                                                                              | 4319        | 0                               | 0                               |
| <b>Платежи - всего</b>                                                                                                          | <b>4320</b> | <b>( 3 461 )</b>                | <b>( 847 )</b>                  |
| в том числе:                                                                                                                    |             |                                 |                                 |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций<br>(долей участия) организации или их выходом из состава<br>участников | 4321        | ( 0 )                           | ( 0 )                           |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению<br>прибыли в пользу собственников (участников)                            | 4322        | ( 3 461 )                       | ( 847 )                         |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых<br>ценных бумаг, возврат кредитов и займов                            | 4323        | ( 0 )                           | ( 0 )                           |
| прочие платежи                                                                                                                  | 4329        | ( 0 )                           | ( 0 )                           |
| <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                           | <b>4300</b> | <b>( 3 461 )</b>                | <b>( 847 )</b>                  |
| <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>                                                                               | <b>4400</b> | <b>( 61 857 )</b>               | <b>31 028</b>                   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на<br/>начало отчетного периода</b>                                         | <b>4450</b> | <b>62 355</b>                   | <b>31 327</b>                   |
| <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на<br/>конец отчетного периода</b>                                          | <b>4500</b> | <b>498</b>                      | <b>62 355</b>                   |
| <b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по<br/>отношению к рублю</b>                                             | <b>4490</b> |                                 |                                 |

Руководитель

(подпись)

Е.В.Катрич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

О.Н.Шаловалова

(расшифровка подписи)

Доверенность ЗАО "РН-Энергонет" №1333-юр от 05.12.2014г  
" 29 " января 20 15 г.

Доверенность ООО "РН-Учет" № 737 от 01.01.2015г



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ОАО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2014 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

|      |                                                                                                                            |           |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1    | Организация и виды деятельности .....                                                                                      | 2         |
| 2    | Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности .....                                                             | 4         |
| 3    | Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2014 год.....                                                 | 4         |
| 4    | Информация об учетной политике .....                                                                                       | 5         |
| 5    | Основные средства и незавершенное капитальное строительство .....                                                          | 6         |
| 6    | Нематериальные активы .....                                                                                                | 10        |
| 7    | <b>Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.....</b>                                                  | <b>11</b> |
| 8    | Прочие внеоборотные активы.....                                                                                            | 11        |
| 9    | Запасы.....                                                                                                                | 13        |
| 10   | Финансовые вложения .....                                                                                                  | 15        |
| 11   | <b>Производные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах.....</b> | <b>20</b> |
| 12   | <b>Информация об операциях хеджирования.....</b>                                                                           | <b>21</b> |
| 13   | Денежные средства .....                                                                                                    | 21        |
| 14   | Дебиторская и кредиторская задолженность.....                                                                              | 22        |
| 15   | Договоры строительного подряда .....                                                                                       | 24        |
| 16   | Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства.....                                       | 25        |
| 17   | Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте .....                                                              | 25        |
| 18   | Налоговая задолженность.....                                                                                               | 26        |
| 19   | Капитал.....                                                                                                               | 26        |
| 20   | Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....                                                                           | 26        |
| 21   | Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....                              | 30        |
| 22   | Выплата дивидендов по участию в Обществе.....                                                                              | 32        |
| 23   | События, произошедшие после отчетной даты.....                                                                             | 32        |
| 24   | Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства.....                                                    | 32        |
| 25   | Операции со связанными сторонами.....                                                                                      | 34        |
| 26   | Информация по прекращаемой деятельности .....                                                                              | 34        |
| 27   | Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества .....                                                      | 34        |
| 28   | <b>Показатели по сегментам .....</b>                                                                                       | <b>34</b> |
| 29   | Прочая информация .....                                                                                                    | 34        |
| 29.1 | <b>Вопросы защиты окружающей среды.....</b>                                                                                | <b>34</b> |
| 29.2 | <b>Страхование .....</b>                                                                                                   | <b>35</b> |
| 29.3 | <b>Информация о затратах на энергетические ресурсы .....</b>                                                               | <b>35</b> |
|      | Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах» .....                                                                     | 36        |

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности **ОАО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ»** за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2014 года.

## 1 Организация и виды деятельности

### 1.1. Описание Общества

Открытое акционерное общество «Нефтегазтехнология – Энергия» (далее по тексту «Общество») учреждено как открытое акционерное общество 22 «января» 1997 года.

#### Место нахождения Общества

Юридический адрес ОАО «НГТ-Энергия»: 353560, Россия, Краснодарский край, г. Славянск-на-Кубани, ул. Красная № 9.

#### Исполнительные и контрольные органы Общества

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

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входят:

|                             |                                |
|-----------------------------|--------------------------------|
| Кунафин Нуриман Фатихович   | Председатель Совета директоров |
| Глазков Сергей Павлович     | Член Совета директоров         |
| Катрич Евгений Валерьевич   | Член Совета директоров         |
| Леваев Валерий Петрович     | Член Совета директоров         |
| Павлова Татьяна Анатольевна | Член Совета директоров         |

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 № 2/14-ОС от 20.06.2014г.) было установлено не выплачивать вознаграждение независимым членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Нефтегазтехнология – Энергия» за 2013 г.

Члены Совета директоров, являющиеся государственными служащими, вознаграждение за работу в Совете директоров Общества не получают.

#### Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

В период с 01 января до 31 декабря 2014 года функции единоличного исполнительного органа осуществляла управляющая организация ЗАО «РН-Энергонефть», с 01 января по 22 сентября 2014 года в лице и.о. генерального директора ЗАО «РН-Энергонефть» Пустового Павла Анатольевича и с 23 сентября по 31 декабря 2014 года в лице генерального директора ЗАО «РН-Энергонефть» Рождествина Олега Ивановича.

Ревизором Общества является Крыськив Зиновий Иванович.

Ревизору Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций ревизора.

### 1.2. Структура уставного капитала

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

| Номер<br>п/п | Наименование юридического или<br>физического лица | Количество<br>акций | Доля в уставном<br>капитале |
|--------------|---------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1            | ООО «РН-Краснодарнефтегаз»                        | 64794               | 99,96%                      |
| 2            | Физическое лицо                                   | 26                  | 0,04%                       |
|              | Итого                                             | 64820               | 100%                        |

### 1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являются:

- Аренда помещений
- Аренда прочего имущества
- Аренда УПГ
- Отпуск хим.очищенной воды
- Вибродиагностика и центровка
- Выработка теплоэнергии
- Диспетчеризация (АИИСКУЭ)
- Капитальный ремонт электродвигателей
- Метрология
- Обслуживание КИПиА
- Обслуживание ПАЭС и ЭГ-6000
- Обслуживание средств телемеханики
- Обслуживание теплоснабжения
- Обслуживание холодильных установок
- Обслуживание энергохозяйства
- Пожарная охрана и сигнализация
- Проектные работы
- Профилактические испытания
- Пуско-наладочные работы
- Строительство
- Строительство временных линий к скважинам
- Технологическое присоединение к электросетям
- Транзит электроэнергии

Общество имеет филиал, зарегистрированный по адресу: Россия, Краснодарский край, г.Темрюк, ул. Промышленная № 3А.

По итогам работы за 2014 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 585 человек, что на 103 меньше по сравнению с прошлым годом.

## 2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется 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 2014 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

## 3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2014 год

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

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

| Наименование статьи<br>На дату                           | № стр. | данные<br>предыдущей<br>отчетности | данные<br>текущей<br>отчетности | изменения | обоснование<br>(раскрывается<br>причина и<br>содержание<br>изменений)                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------|--------|------------------------------------|---------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                            |        |                                    |                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| на 31.12.13г                                             | 1100   | 211 216                            | 211 450                         | +234      | <i>Изменения в Положениях о бухгалтерском учете</i>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| В т.ч.<br>Прочие внеоборотные активы<br>РБП более 1 года | 1190   | 113                                | 347                             | +234      | На стр.1190 РБП перенесены:<br>- со стр. 1210 «Запасы»<br>«Платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности» +249.<br>Из стр.1190 РБП «Расходы на страхование» перенесены на стр.1231 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» -15 |
| на 31.12.12г.                                            | 1100   | 181132                             | 181327                          | +195      | <i>Изменения в Положениях о бухгалтерском учете</i>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| В т.ч.<br>Прочие внеоборотные активы<br>РБП более 1 года | 1190   | 497                                | 692                             | +195      | На стр.1190 РБП перенесены:<br>- со стр. 1210 «Запасы»<br>Платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности +192;<br>- адаптация, модификация, создание отд. программ. модуля со стр. «Запасы» +3.                                                                                            |

| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>                                                                               |      |         |         |      |                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------|---------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| на 31.12.13г.                                                                                             | 1200 | 191 716 | 191 482 | -234 | <i>Изменения в Положениях о бухгалтерском учете</i>                                                                                                                                                     |
| Запасы                                                                                                    | 1210 | 44 601  | 44 108  | -493 | РБП перенесены:<br>на стр.1190 «Платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности» -249.<br><br>«Расходы на страхование» перенесены на стр. 1231 «Дебиторская задолженность» -244 |
| Дебиторская задолженность                                                                                 | 1230 | 84 757  | 85 016  | +259 | <i>Изменения в Положениях о бухгалтерском учете</i>                                                                                                                                                     |
| В т.ч. «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» | 1231 | 80 092  | 80 351  | +259 | Расходы на страхование перенесены со стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы РБП более 1 года-15 тыс.руб.; со стр.1210 «Запасы»-244 тыс.руб.                                                              |
| на 31.12.12г.                                                                                             | 1200 | 195 454 | 195 259 | -195 | <i>Изменения в Положениях о бухгалтерском учете</i>                                                                                                                                                     |
| Запасы                                                                                                    | 1210 | 26 730  | 26 535  | -195 | РБП перенесены:<br>на стр.1190 «Платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности» -192.<br><br>- адаптация, модификация, создание отд. программ. модуля со стр. «Запасы» -3.     |

#### 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 2014 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

### **Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2015 года**

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2015 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- установлен порядок сворачивания НДС с выданных/полученных авансов в бухгалтерской отчетности: кредиторская задолженность уменьшается на сумму НДС, начисленную к уплате в бюджет; дебиторская задолженность уменьшается на сумму НДС, перечисленную контрагенту в составе аванса;
- затраты на демобилизацию строительной техники, материалов, персонала со строительной площадки (месторождения), возникшие после даты ввода основных средств, увеличивают стоимость ранее введенных основных средств. Прочие затраты, возникшие после принятия объекта основных средств к учету, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности или в составе прочих расходов в зависимости от того, используется основное средство для основного или прочих видов деятельности;
- права аренды и права на заключение договоров аренды учитываются в качестве отдельных активов и списываются в состав расходов/капитальных вложений равномерно в течение срока аренды;
- авансы на приобретение готовых основных средств и доходных вложений в ББ отражаются по строке 1150 «Основные средства», по аналогии с авансами на капитальное строительство.

## **5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство**

В составе основных средств учитываются 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 относятся 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 относятся земельные участки и объекты природопользования.

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

Объекты, предназначенные исключительно для сдачи в аренду (в лизинг), в Обществе отсутствуют.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. При этом объекты строительства и приобретенные объекты недвижимости включаются в состав основных средств на дату готовности, независимо от факта подачи документов на государственную регистрацию прав. Амортизация по таким объектам начисляется в общеустановленном порядке.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется 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. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации в Обществе организуется контроль за их движением.

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

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

Объекты, предназначенные для передачи в аренду отражаются в бухгалтерском учете и отчетности независимо от стоимости в составе основных средств.

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

Объекты, стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, введенные в эксплуатацию после 01.01.2006 года и по 31.12.2013 года, амортизируются в общеустановленном порядке – линейным способом в течение срока полезного использования, установленном при вводе.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

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

В отчетном году переоценка основных средств не производилась.

**Таблица 3**  
**Информация об основных средствах (тыс.руб.)**

| Группы объектов<br>основных средств                                   | период | на начало года              |                                    | изменения за период |                             |                                    |                                    | на конец периода                |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
|                                                                       |        | первоначальная<br>стоимость | накоплен<br>ная<br>амортиза<br>ция | поступило           | выбыло                      |                                    | Накопле<br>нная<br>амортиза<br>ция | Первоначальная<br>стоимост<br>ь | Накоплен<br>ная<br>амортиза<br>ция |
|                                                                       |        |                             |                                    |                     | первоначальная<br>стоимость | Накоплен<br>ная<br>амортиза<br>ция |                                    |                                 |                                    |
| Основные средства<br>всего                                            | 2014   | 334963                      | 139356                             | 47365               | 4334                        | 1000                               | 16954                              | 377994                          | 155310                             |
|                                                                       | 2013   | 299156                      | 127003                             | 38307               | 2500                        | 1965                               | 14318                              | 334963                          | 139356                             |
| Здания и сооружения                                                   | 2014   | 116287                      | 39851                              | 3244                | 1917                        | -                                  | 4024                               | 117614                          | 43875                              |
|                                                                       | 2013   | 117170                      | 36421                              | 16                  | 899                         | 419                                | 3849                               | 116287                          | 39851                              |
| Машины, оборудование,<br>транспортные средства                        | 2014   | 209028                      | 91832                              | 43898               | 2182                        | 833                                | 12314                              | 250744                          | 103313                             |
|                                                                       | 2013   | 172560                      | 83313                              | 37932               | 1464                        | 1417                               | 9936                               | 209028                          | 91832                              |
| Прочие виды основных<br>средств всего                                 | 2014   | 9648                        | 7673                               | 223                 | 235                         | 167                                | 616                                | 9636                            | 8122                               |
|                                                                       | 2013   | 9426                        | 7269                               | 359                 | 137                         | 129                                | 533                                | 9648                            | 7673                               |
| Из них основные<br>средства, по которым не<br>начисляется амортизация | 2014   | 61752                       | -                                  | -                   | -                           | -                                  | -                                  | 70420                           | -                                  |
|                                                                       | 2013   | 51358                       | -                                  | -                   | -                           | -                                  | -                                  | 61752                           | -                                  |

**Таблица 4**  
**Информация об основных средствах, требующих государственной регистрации (тыс.руб.)**

|                                                                                                      | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности | 4 729                 | 6 505                 | 6 505                 |
| Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами                 | 4 729                 | 6 505                 | 6 505                 |

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

| Группы объектов основных средств                                                                                          | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Передано в аренду объектов основных средств – всего                                                                       | 40409                 | 34 177                | 35 113                |
| в том числе:                                                                                                              |                       |                       |                       |
| здания                                                                                                                    | 9369                  | 5 357                 | 6 064                 |
| сооружения                                                                                                                | 16468                 | 16 834                | 16 834                |
| Переведено объектов основных средств на консервацию                                                                       | 739                   | 441                   | -                     |
| Получено объектов основных средств в аренду – всего                                                                       | 252125                | 252 061               | 253 785               |
| В том числе по видам:                                                                                                     |                       |                       |                       |
| Здания                                                                                                                    | 65969                 | 66 400                | 66 640                |
| Сооружения                                                                                                                | 325                   | 326                   | 331                   |
| Земля                                                                                                                     | 175591                | 175 910               | 175 910               |
| Машины и оборудование                                                                                                     | 8332                  | 9 311                 | 9 321                 |
| Хозинвентарь                                                                                                              | 6                     | 112                   | 112                   |
| Транспорт                                                                                                                 | 1900                  | 0                     | 1 469                 |
| Прочее                                                                                                                    | 2                     | 2                     | 2                     |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | 7269                  | 4 525                 | 33 146                |

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

| Незавершенные капитальные вложения по видам активов                                                                  | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. | На 31 декабря 2012 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Оборудование к установке                                                                                             | 0                     | 0                     | 0                     |
| Незавершенное строительство                                                                                          | 100                   | 0                     | 0                     |
| в т.ч. авансы, выданные на капитальное строительство                                                                 | 0                     |                       |                       |
| в т.ч. стоимость материалов, переданных подрядчикам на давальческой основе<br>(раскрывается в случае существенности) | 0                     | 0                     | 0                     |
| Прочие объекты                                                                                                       | 0                     | 0                     | 0                     |
| <b>Всего</b>                                                                                                         | <b>100</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>              |

Показатель «Незавершенное строительство» содержит долю затрат, направленных на приобретение ОС, стоимостью до 40 000 руб. за единицу, учитываемых в составе МПЗ. До момента окончания работ по доведению объектов до состояния, пригодного к использованию, определить их окончательную стоимость не представляется возможным. В виду чего, их текущая стоимость на отчетную дату отражается в составе капитальных вложений.

## 6 Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитываются:

- исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительное право на программы для ЭВМ, базы данных;
- исключительное право на топологии интегральных микросхем;
- исключительное право на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров;
- исключительное право на селекционные достижения;
- исключительное право на секреты производства (ноу-хау);
- прочие лицензии на права пользования недрами (с целью строительства подземных газохранилищ, на добычу общепринятых полезных ископаемых, подземных вод);
- цифровые, электронные карты и прочие пространственные данные;
- сложные объекты, включающие несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности (в т.ч. сочетающие в себе исключительные и неисключительные права);
- интернет-сайт и пр.;
- прочие нематериальные активы.

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

При создании нематериальных активов собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Общество может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания нематериального актива;
- свое намерение и способность создать нематериальный актив и использовать;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные экономические выгоды;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования нематериального актива;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Затраты понесенные на этапе исследования не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под нематериальными активами, созданными своими силами, понимаются:

- нематериальные активы, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;

- нематериальные активы, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного Обществом, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производится.

По состоянию на 31.12.2014 г. в Обществе нематериальные активы отсутствуют.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

**Таблица 7**  
**Информация о нематериальных активах,**  
**Полученных Обществом в пользование (тыс.руб.)**

| Стоимость по группам нематериальных активов | На 31.12.2014 | На 31.12.2013 | На 31.12.2012 |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Полученных в пользование</b>             |               |               |               |
| Товарные знаки                              | 0             | 0             | 0             |
| Патенты                                     | 0             | 0             | 0             |
| Прочие                                      | 167           | 1 440         | 1 212         |

## 7 Затраты, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа

В Обществе отсутствует указанный вид деятельности.

## 8 Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. В частности, в составе данной строки отражаются расходы на НИОКР, расходы будущих периодов и другие активы.

Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

При создании НИОКР собственными силами затраты на них подлежат капитализации со стадии разработки, начиная с момента, когда Компания может продемонстрировать:

- техническую осуществимость создания НИОКР;
- свое намерение и способность создать НИОКР и использовать;
- то, как НИОКР будет создавать вероятные экономические выгоды;

- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования НИОКР;
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к НИОКР в ходе его разработки.

Затраты на НИОКР, понесенные на этапе исследования, не капитализируются и признаются расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами в зависимости от цели проведения исследования.

Под НИОКР созданными своими силами понимаются:

- НИОКР, созданные работниками Общества в рамках выполнения служебных обязанностей;
- НИОКР, возникшие в ходе выполнения работ подрядчиками по договорам, в отношении которых Общество несет риски отрицательных результатов.

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

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

Расходы по НИОКР списываются на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов.

Списание расходов по каждой выполненной работе (теме) НИОКР производится ежемесячно линейным способом в размере 1/12 годовой суммы при условии их фактического использования в процессе производства (управления) Общества.

Срок списания расходов по НИОКР определяется Обществом самостоятельно, исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ. Установленный срок не может превышать 5 лет.

В случае досрочного прекращения использования результатов научных исследований и опытно-конструкторских разработок Обществом, на основании Приказа о списании НИОКР, расходы по НИОКР подлежат отнесению в состав прочих расходов.

По состоянию на 31.12.2014 г. В Обществе расходы на НИОКР отсутствуют.

**Таблица 8**  
**Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)**

| Прочие внеоборотные активы по видам                                     | стоимость на начало года | стоимость на конец периода |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы                | 0                        | 0                          |
| Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев — всего    | 347                      | 90                         |
| в том числе по видам:                                                   |                          |                            |
| Платежи за право пользования результатами интеллектуальной деятельности | 347                      | 90                         |
| Страхование                                                             | 0                        | 0                          |
| <b>Всего</b>                                                            | <b>347</b>               | <b>90</b>                  |

## 9 Запасы

Материально-производственные запасы принимаются 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 производится по методу ФИФО.

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

При наблюдении признаков обесценения Общество отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство в Обществе оценивается по фактической себестоимости.

Готовая продукция отгруженная, товары отгруженные, на которые право собственности не перешло к покупателю, отражаются по статье «Запасы».

Так же по строке «Запасы» отражаются транспортно-заготовительные расходы, приходящиеся на остаток товаров на складе и на отгруженные, но не реализованные товары.

При распределении расходов на продажу (расходов по транспортировке, хранению, услуг посреднических организаций, таможенных пошлин и др.), при наличии возможности их соотнесения с конкретными партиями готовой продукции и товаров, числящиеся в учете до момента реализации тех партий готовой продукции и товаров, к которым они относятся расходы на продажу отражаются по строке «Запасы».

В составе запасов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых равен или не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Так же в составе запасов отражается информация по расходам будущих периодов, по которым период предполагаемого получения дохода четко определить нельзя.

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

**Таблица 9**  
**Информация о запасах (тыс.руб.)**

| Запасы по видам                      | на 31.12.2014 |                                         | на 31.12.2013 |                                         | на 31.12.2012 |                                         |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|
|                                      | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| <b>Всего</b>                         | <b>11 070</b> | <b>0</b>                                | <b>44 111</b> | <b>3</b>                                | <b>26 538</b> | <b>3</b>                                |
| Сырье и материалы                    | 10 673        | 0                                       | 43 287        | 3                                       | 26 366        | 3                                       |
| Затраты в незавершенном производстве | 0             | X                                       | 0             | X                                       | 0             | X                                       |
| Готовая продукция и товары           | 397           | 0                                       | 824           | 0                                       | 172           | 0                                       |
| Расходы будущих периодов             | 0             | X                                       | 0             | X                                       | 0             | X                                       |
| Прочие запасы                        | 0             | 0                                       | 0             | 0                                       | 0             | 0                                       |

**Таблица 9.1**  
**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 |
|--------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------|
|                                      | поступление       | выбытие        | начислено резерва в отчетном периоде | восстановлено резерва в связи с выбытием МПЗ | списание резерва |                                                |
| <b>Всего</b>                         | <b>216 100</b>    | <b>249 141</b> | <b>0</b>                             | <b>3</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>                                       |
| Сырье и материалы                    | 120 996           | 153 610        | 0                                    | 3                                            | 0                | 0                                              |
| Затраты в незавершенном производстве | 0                 |                | X                                    | X                                            | X                | X                                              |

|                            |        |        |   |   |   |   |
|----------------------------|--------|--------|---|---|---|---|
| Готовая продукция и товары | 95 104 | 95 531 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Расходы будущих периодов   | 0      | 0      | X | X | X | X |
| Прочие запасы              | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 |

По состоянию на 31.12.2014 г. в Обществе запасы в залоге отсутствуют.

## 10 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оцениваются по фактическим затратам. В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости, финансовые вложения по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение.

Первоначальная стоимость долговых ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не корректируется на разницу между первоначальной и номинальной стоимостью.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

В Обществе, по долгосрочным финансовым вложениям, рыночная стоимость не определяется.

В 2008 году был создан резерв в размере 750 тыс.руб. под обесценение финансовых вложений по ЗАО «Кубаньэнерготранс». На основании полученного согласования от управляющей компании ЗАО «РН-Энергонетфть», сумма долгосрочного финансового вложения в уставный капитал ЗАО «Кубаньэнерготранс» в размере 750 тыс.руб. была списана в бухгалтерском учете в текущем году за счет созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

В 2011 году создан резерв в размере 80 тыс.руб. под обесценение финансовых вложений по ЗАО «Гарант-СК» частное охранное предприятие в связи с высокой степенью вероятности банкротства. Обесценение определено по фактической сумме, числящейся на балансе.

Операций по совместной деятельности в Обществе нет.

Депозитных вкладов в Обществе нет.

**Таблица 10**  
**Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)**

| Финансовые вложения по видам                                    | Период | на начало года           |                                                    | изменения за период |                          |                                                    |                      |                                                     | на конец периода         |                                                    |
|-----------------------------------------------------------------|--------|--------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                 |        | первоначальная стоимость | накопленная корректировка (Резерв под обесценение) | поступило           | выбыло (погашено)        |                                                    | начисление процентов | текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка (резерв под обесценение) |
|                                                                 |        |                          |                                                    |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка (резерв под обесценение) |                      |                                                     |                          |                                                    |
| Всего                                                           | 2014   | 5 134                    | (830)                                              | 422 675             | 413 417                  | (750)                                              | 5 214                | 0                                                   | 14 392                   | (80)                                               |
|                                                                 | 2013   | 5 134                    | (830)                                              | 0                   | 0                        | (830)                                              | 470                  | 0                                                   | 5 134                    | (830)                                              |
| Долгосрочные вложения – всего                                   | 2014   | 5 134                    | (830)                                              | 422 675             | 413 417                  | (750)                                              | 5 214                | 0                                                   | 14 392                   | 80                                                 |
| в т.ч.                                                          | 2013   | 5 134                    | (830)                                              | 0                   | 0                        | (830)                                              | 470                  | 0                                                   | 5134                     | (830)                                              |
| Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего | 2014   | 5 134                    | (830)                                              | 0                   | 750                      | (750)                                              | 5 214                | 0                                                   | 14 392                   | (80)                                               |
| в т.ч.                                                          | 2013   | 5 134                    | (830)                                              | 0                   | 0                        | (830)                                              | 470                  | 0                                                   | 5 134                    | (830)                                              |
| Паи и акции                                                     | 2014   | 5 134                    | (830)                                              | 0                   | 750                      | (750)                                              | 195                  | 0                                                   | 4 384                    | (80)                                               |
|                                                                 | 2013   | 5 134                    | (830)                                              | 0                   | 0                        | (830)                                              | 470                  | 0                                                   | 5 134                    | (830)                                              |
| Взносы в совместную деятельность                                | 2014   | 0                        | 0                                                  | 0                   | 0                        | 0                                                  | 0                    | 0                                                   | 0                        |                                                    |
|                                                                 | 2013   | 0                        | 0                                                  | 0                   | 0                        | 0                                                  | 0                    | 0                                                   | 0                        |                                                    |
| Предоставленные долгосрочные займы                              | 2014   | 0                        | 0                                                  | 422 675             | 412 667                  | 0                                                  | 5 019                | 10 008                                              | 10 008                   |                                                    |
|                                                                 | 2013   | 0                        | 0                                                  | 0                   | 0                        | 0                                                  | 0                    | 0                                                   | 0                        |                                                    |
| Депозитные вклады                                               | 2014   | 0                        | 0                                                  | 0                   | 0                        | 0                                                  | 0                    | 0                                                   | 0                        |                                                    |
|                                                                 | 2013   | 0                        | 0                                                  | 0                   | 0                        | 0                                                  | 0                    | 0                                                   | 0                        |                                                    |

|                                                                                   |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Векселя и облигации полученные                                                    | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч. беспроцентные векселя                                                      | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования    | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие долгосрочные финансовые вложения****                                       | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость – всего в т.ч.    | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Паи и акции                                                                       | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Векселя и облигации полученные                                                    | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочные вложения – всего в т.ч.                                             | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч. | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Предоставленные краткосрочные займы                                               | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Депозитные вклады                                                                 | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Векселя и облигации полученные                                                    | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| в т.ч. беспроцентные векселя                                                      | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                   | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

|                                                                                |      |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прочие краткосрочные финансовые вложения****                                   | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего        | 2014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|                                                                                | 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Таблица 10.1  
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений  
(тыс.руб.)

| Финансовые вложения по видам                                                   | изменения резерва в отчетном году |                           |                      | величина резерва на конец отчетного периода |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                | создано резерва                   | признано в прочих доходах | использовано резерва |                                             |
| Всего                                                                          | 0                                 | 0                         | 750                  | 80                                          |
| Паи и акции                                                                    | 0                                 | 0                         | 750                  | 80                                          |
| Взносы в совместную деятельность                                               | 0                                 | 0                         | 0                    | 0                                           |
| Предоставленные долгосрочные займы                                             | 0                                 | 0                         | 0                    | 0                                           |
| Депозитные вклады                                                              | 0                                 | 0                         | 0                    | 0                                           |
| Векселя и облигации полученные                                                 | 0                                 | 0                         | 0                    | 0                                           |
| Дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования | 0                                 | 0                         | 0                    | 0                                           |
| Прочие долгосрочные финансовые вложения*                                       | 0                                 | 0                         | 0                    | 0                                           |

Таблица 11  
Перечень дочерних и зависимых обществ (тыс.руб.)

| Наименование финансовых вложений             | фактическая стоимость финансового вложения на отчетную дату | доля участия, % |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Дочерние общества</b>                     | <b>3 984</b>                                                | <b>79,5</b>     |
| ОАО СПНУ «Роснефть-Термнефть»                | 3 984                                                       | 79,5            |
| <b>Зависимые общества</b>                    | <b>80</b>                                                   | <b>40</b>       |
| ЗАО «Гарант-СК» частное охранное предприятие | 80                                                          | 40              |
| <b>Всего:</b>                                | <b>4 064</b>                                                | <b>119,5</b>    |

Таблица 12  
Основные операции по поступлению и выбытию долгосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

| Перечень финансовых вложений                                          | фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия | доля участия, % |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Приобретенные финансовые вложения</b>                              | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>        |
| Созданные (сформированные) финансовые вложения                        | 0                                                                             | 0               |
| <b>Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения</b> | <b>750</b>                                                                    | <b>50</b>       |
| В т.ч.                                                                |                                                                               |                 |
| ЗАО «КУбаньэнерготранс»                                               | 750                                                                           | 50              |
| <b>Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток</b>    | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>        |

Таблица 13  
Основные операции по поступлению и выбытию краткосрочных финансовых вложений (тыс.руб.)

| Перечень финансовых вложений                                          | фактическая стоимость финансового вложения на момент приобретения или выбытия | доля участия, % |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Приобретенные финансовые вложения</b>                              | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>        |
| Созданные (сформированные) финансовые вложения                        | 0                                                                             | 0               |
| <b>Финансовые вложения, выбывшие по причине продажи или погашения</b> | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>        |
| <b>Финансовые вложения, выбывшие в связи со списанием в убыток</b>    | <b>0</b>                                                                      | <b>0</b>        |

## Информация о совместной деятельности

Операции по совместной деятельности в 2014 году не осуществлялись.

Таблица 14  
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

| Наименование группы финансовых вложений | стоимость на отчетную дату с учетом резерва под обесценение | стоимость на отчетную дату без учета резерва под обесценение | дата последней переоценки | возможные причины прекращения котировок |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Паи и акции                             | 4 304                                                       | 4 384                                                        | 2011 г.                   | -                                       |

Таблица 15  
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

| Стоимость финансовых вложений                                         | на 31.12.2014 | на 31.12.2013 | на 31.12.2012 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего                     | 0             | 0             | 0             |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 0             | 0             | 0             |
| Иное использование финансовых вложений                                | 0             | 0             | 0             |

## 11 Производные финансовые инструменты, учитываемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах

Производные финансовые инструменты (деривативы) – это финансовые инструменты, одновременно отвечающие следующим критериям:

- стоимость финансового инструмента изменяется в соответствии с изменением определенной процентной ставки, курса ценной бумаги, цены товара, обменного курса иностранной валюты, индекса цен или процентных ставок, кредитного рейтинга или кредитного индекса или иных «базисных» переменных;
- приобретение финансового инструмента не требует инвестиций или требует первоначальных чистых инвестиций, величина которых меньше, чем для других инструментов, цена на которые имеет аналогичную реакцию на изменение рыночных факторов; иным видам контрактов, от которых ожидается аналогичная реакция на изменение рыночных факторов;
- расчет по финансовому инструменту осуществляется в будущем.

Производные финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Возникающие прибыли или убытки за период в виде корректировок при изменении справедливой стоимости признаются в Отчете о финансовых результатах.

Под изменением справедливой стоимости производного финансового инструмента подразумевается разница между справедливой стоимостью на начало отчетного периода (или на дату приобретения, в зависимости от того, какая является наиболее поздней) и на конец отчетного периода.

Производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через Отчет о финансовых результатах, отражаются в активе (пассиве) Баланса по одноименной статьям в зависимости от их срочности.

В Обществе отсутствуют производные финансовые инструменты.

## 12 Информация об операциях хеджирования

В Обществе отсутствуют операции хеджирования.

## 13 Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, а так же денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицируются на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011<sup>2</sup>. Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки в иностранной валюте отсутствуют.

Таблица 16  
Информация о денежных средствах Общества (тыс.руб.)

| Денежные средства по видам                             | Сумма денежных средств на начало периода | Сумма денежных средств на конец периода |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Денежные средства                                      | 62 355                                   | 498                                     |
| в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию | 0                                        | 0                                       |
| Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня | 0                                        | 0                                       |

В Обществе отсутствуют денежные средства, не доступные для использования самим Обществом. Открытых в пользу других организаций аккредитивов по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованных счетов и т.д. в Обществе нет.

<sup>2</sup> Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011) утверждено Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. №11н;

## 14 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показывается 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), отражается в Бухгалтерском балансе по строке «Прочие оборотные активы».

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

Обществом получены в качестве государственной помощи, средства финансового обеспечения мероприятий по сокращению травматизма на производстве за счет ФСС в сумме 105,3 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам создается 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.

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

| Дебиторская задолженность по видам     | период | остаток на начало года        |                                         | изменения за период |          |                         |                                                       |                                                                          | остаток на конец периода      |                                         |
|----------------------------------------|--------|-------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|----------|-------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|
|                                        |        | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступило           | выбыло   |                         | убыток от списания задолженности, непокрытой резервом | начислено резерва (разница между суммой начисленного и восстановленного) | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
|                                        |        |                               |                                         |                     | погашено | Списано за счет резерва |                                                       |                                                                          |                               |                                         |
| Дебиторская задолженность – всего      | 2014   | 116 668                       | 31 652                                  | 825328              | -807732  | -110                    | 0                                                     | -31177                                                                   | 134 154                       | 365                                     |
|                                        | 2013   | 144 613                       | 8 486                                   | 901928              | -929774  | -99                     | 0                                                     | 23265                                                                    | 116 668                       | 31 652                                  |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 2014   | 4665                          | 0                                       | 5019                | -1166    | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 8 518                         | 0                                       |
|                                        | 2013   | 6085                          | 0                                       | 0                   | -1420    | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 4 665                         | 0                                       |
| в т.ч.: Покупатели и заказчики         | 2014   | 4665                          | 0                                       | 0                   | -1166    | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 3 499                         | 0                                       |
|                                        | 2013   | 5832                          | 0                                       | 0                   | -1167    | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 4 665                         | 0                                       |
| Авансы выданные                        | 2014   | 0                             | 0                                       | 0                   | 0        | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 0                             | 0                                       |
|                                        | 2013   | 0                             | 0                                       | 0                   | 0        | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 0                             | 0                                       |
| Прочие дебиторы, в т.ч.                | 2014   | 0                             | 0                                       | 0                   | 0        | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 0                             | 0                                       |
|                                        | 2013   | 253                           | 0                                       | 0                   | -253     | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 0                             | 0                                       |
| Задолженность бюджета и го-            | 2014   | 0                             | 0                                       | 0                   | 0        | 0                       | 0                                                     | 0                                                                        | 0                             | 0                                       |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2014 ГОД

|                                                                           |      |         |        |        |         |      |   |        |        |       |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---------|--------|--------|---------|------|---|--------|--------|-------|
| сударственных<br>внебюджетных<br>фондов                                   | 2013 | 0       | 0      | 0      | 0       | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
| Недостачи и<br>потери,<br>которым<br>принято<br>решение                   | 2014 | 0       | 0      | 0      | 0       | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
|                                                                           | 2013 | 0       | 0      | 0      | 0       | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
| Прочая<br>дебиторская<br>задолженность                                    | 2014 | 0       | 0      | 5019   | 0       | 0    | 0 | 0      | 5 019  | 0     |
|                                                                           | 2013 | 253     | 0      | 0      | -253    | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
| Краткосрочная<br>дебиторская<br>задолженность                             | 2014 | 112 003 | 31 652 | 820309 | -806566 | -110 | 0 | -31177 | 125636 | 365   |
|                                                                           | 2013 | 138528  | 8486   | 901928 | -928354 | -99  | 0 | 23265  | 112003 | 31652 |
| в т. ч. :<br>Покупатели и<br>заказчики                                    | 2014 | 108 703 | 31 609 | 777771 | -767118 | -70  | 0 | -31177 | 119286 | 362   |
|                                                                           | 2013 | 129158  | 8486   | 884930 | -905286 | -99  | 0 | 23222  | 108703 | 31609 |
| Авансы<br>выданные                                                        | 2014 | 1 604   | 2      | 366    | -311    | 0    | 0 | 0      | 1 659  | 2     |
|                                                                           | 2013 | 6277    | 0      | 1018   | -5691   | 0    | 0 | 2      | 1 604  | 2     |
| прочие<br>дебиторы, в т.ч.                                                | 2014 | 1 696   | 41     | 42 172 | -39137  | -40  | 0 | 0      | 4 691  | 1     |
|                                                                           | 2013 | 3093    | 0      | 15980  | -17377  | 0    | 0 | 41     | 1 696  | 41    |
| Задолженность<br>бюджета и го-<br>сударственных<br>внебюджетных<br>фондов | 2014 | 0       | 0      | 4 460  | 0       | 0    | 0 | 0      | 4 460  | 0     |
|                                                                           | 2013 | 0       | 0      | 0      | 0       | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
| Недостачи и<br>потери,<br>которым<br>принято<br>решение                   | 2014 | 0       | 0      | 0      | 0       | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
|                                                                           | 2013 | 0       | 0      | 0      | 0       | 0    | 0 | 0      | 0      | 0     |
| Прочая<br>дебиторская<br>задолженность                                    | 2014 | 1 696   | 41     | 37712  | -39137  | -40  | 0 | 0      | 231    | 1     |
|                                                                           | 2013 | 3093    | 0      | 15980  | -17377  | 0    | 0 | 41     | 1696   | 41    |

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

| Кредиторская задолженность по видам         | период | остаток на<br>начало года | остаток на конец<br>периода |
|---------------------------------------------|--------|---------------------------|-----------------------------|
| Кредиторская задолженность                  | 2014   | 77 124                    | 52 825                      |
|                                             | 2013   | 98 815                    | 77 124                      |
| Долгосрочная кредиторская<br>задолженность  | 2014   | 0                         | 0                           |
|                                             | 2013   | 0                         | 0                           |
| Краткосрочная кредиторская<br>задолженность | 2014   | 77 124                    | 52 825                      |
|                                             | 2013   | 98 815                    | 77 124                      |

|                                                      |      |        |        |
|------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| Поставщики и подрядчики                              | 2014 | 39 346 | 28 717 |
|                                                      | 2013 | 48974  | 39346  |
| Задолженность перед работниками общества             | 2014 | 12 398 | 121    |
|                                                      | 2013 | 11615  | 12398  |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 2014 | 20799  | 20345  |
|                                                      | 2013 | 34 914 | 20799  |
| Авансы полученные                                    | 2014 | 4 025  | 3 417  |
|                                                      | 2013 | 2 696  | 4 025  |
| Прочие кредиторы*                                    | 2014 | 556    | 225    |
|                                                      | 2013 | 616    | 556    |

## 15 Договоры строительного подряда

По договорам строительного подряда выручка и себестоимость начинает признаваться исходя из процента готовности работ, как только появляется возможность достоверно определить финансовый результат по договору. Если финансовый результат по договору на начальной стадии оценить невозможно, выручка признается в той части, в которой ожидается возмещение понесенных расходов.

Такой порядок распространяется на договоры:

- строительного подряда;
- на оказание услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом;
- на выполнение работ по восстановлению (в т.ч. по реконструкции, модернизации, ремонту) зданий, сооружений, судов, по их ликвидации (разборке), включая связанное с ней восстановление окружающей среды<sup>3</sup>.

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

- превышать 1 год (долгосрочный характер);
- или
- начинаться и заканчиваться в разные отчетные периоды.

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

- подсчет доли понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

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

В активе Бухгалтерского баланса в разделе II «Оборотные активы», в статье 1260 «Прочие оборотные активы» отражается положительная разница между выручкой, начисленной методом «по мере готовности», и суммой промежуточных счетов, предъявленных заказчику.

В пассиве Бухгалтерского баланса в разделе V «Краткосрочные обязательства», в статье 1550 «Прочие обязательства» отражается отрицательная разница между выручкой,

<sup>3</sup> Здесь и далее по тексту под договором или договором строительного подряда следует понимать всю совокупность договоров, на которые распространяются требования ПБУ 2/2008.

начисленной методом «по мере готовности», и суммой промежуточных счетов, предъявленных заказчику.

В 2014 году по договорам строительного подряда была признана выручка в сумме 18 726 тыс.руб. без НДС.

На отчетную дату 2014 года работы по договорам строительного подряда по этапам завершены полностью и приняты Заказчиком.

## **16 Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства**

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам и кредитам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам), за исключением комиссий по привлеченным займам (кредитам) (комиссии банков за выборку кредита, за организацию кредита, за открытие и ведение кредитной линии и других комиссий (вознаграждений) банков, связанных с привлечением займов (кредитов)., признаются в составе прочих расходов единовременно.

Комиссии по привлеченным займам (кредитам) в случае их существенности, включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Сумма не списанных на отчетную дату комиссий по привлеченным займам (кредитам) в Бухгалтерском балансе отражается в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов в зависимости от оставшегося срока признания в расходах (более 12 месяцев или менее 12 месяцев соответственно).

В целях отнесения процентов по кредитам и займам на стоимость приобретенных активов под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного (свыше 12 месяцев) времени на приобретение, сооружение и изготовление.

К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов, затрат на разведку и оценку природных ресурсов или иных внеоборотных активов.

Кредитные ресурсы в 2014 году не привлекались.

Общество не осуществляло выпуск облигаций, соответственно, задолженности по выпущенным и проданным облигациям не имеет.

## **17 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте**

В 2013 году в финансово-хозяйственной деятельности Общества, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте не было.

## 18 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2014 году, составили:

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

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила 10 169 тыс.руб, задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 5 716 тыс.руб.

## 19 Капитал

### *Уставный капитал*

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 32 410,0 тыс. руб. и разделен на 64820 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 рублей каждая.

На отчетную дату выпущено, но не оплачено 0 (кол-во) акций, выкуплено 0 (кол-во) акций.

### *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 31.12.2014 г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1621 тыс. рублей (5,0% уставного капитала).

Добавочный капитал отсутствует.

### *Чистые активы*

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 307 378 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (290 477 тыс. руб.) составило 16901 тыс. рублей или 5,8 %. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 274 968 тыс. руб.

## 20 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применяется методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)<sup>4</sup>. В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществляется на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

<sup>4</sup> утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счет учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде, без распределения на остатки незавершенного производства и остатки готовой продукции (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые в включаются в стоимость активов).

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показывается в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец периода составила 273347 тыс.руб., на начало года 256 446 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов 3 461 тыс.руб.;
- отражения последствий изменений в учетной политике 0 тыс.руб.
- исправление существенных ошибок прошлых лет 0 тыс.руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 0 тыс.руб.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 20 362 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

**Таблица 19**  
**Доходы и расходы Общества (тыс.руб.)**

| Показатели                                                                                                                                                   | За отчетный период | За предыдущий отчетный период |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| <b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b> | <b>632 835</b>     | <b>748 359</b>                |
| В том числе:                                                                                                                                                 |                    |                               |
| Выработка теплоэнергии                                                                                                                                       | 102 781            | 99 904                        |
| Обслуживание энергохозяйства                                                                                                                                 | 170 272            | 190 922                       |
| Обслуживание КИПиА                                                                                                                                           | 37 395             | 55 708                        |
| Строительство                                                                                                                                                | 35 571             | 37 742                        |
| Транзит электроэнергии                                                                                                                                       | 202 699            | 230 873                       |
| Прочие виды деятельности                                                                                                                                     | 84 117             | 133 210                       |
| <b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</b>                                                                                             | <b>551 188</b>     | <b>587 775</b>                |
| В том числе:                                                                                                                                                 |                    |                               |
| Выработка теплоэнергии                                                                                                                                       | 96 108             | 100 092                       |
| Обслуживание энергохозяйства                                                                                                                                 | 135 545            | 142 448                       |
| Обслуживание КИПиА                                                                                                                                           | 14 619             | 51 643                        |
| Строительство                                                                                                                                                | 28 575             | 21 439                        |
| Транзит электроэнергии                                                                                                                                       | 180 087            | 175 903                       |
| Прочие виды деятельности                                                                                                                                     | 96 254             | 96 250                        |
| <b>Валовая прибыль</b>                                                                                                                                       | <b>81 647</b>      | <b>160 584</b>                |

|                                                                                        |               |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Коммерческие расходы</b>                                                            | 0             | 0               |
| <b>Управленческие расходы</b>                                                          | <b>76 933</b> | <b>75 797</b>   |
| В том числе:                                                                           |               |                 |
| Выработка теплоэнергии                                                                 | 6 967         | 9 930           |
| Обслуживание энергохозяйства                                                           | 25 815        | 18 891          |
| Обслуживание КИПиА                                                                     | 2 714         | 5 506           |
| Строительство                                                                          | 2 659         | 3 669           |
| Транзит электроэнергии                                                                 | 22 163        | 22 857          |
| Прочие виды деятельности                                                               | 16 615        | 14 944          |
| <b>Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг</b>                                | <b>4 714</b>  | <b>84 787</b>   |
| <b>Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам</b>                                   | <b>25 266</b> | <b>(37 044)</b> |
| В том числе:                                                                           |               |                 |
| <i>Проценты к получению</i>                                                            | 5 117         | 348             |
| <i>Проценты к уплате</i>                                                               | 0             | 0               |
| <i>Доходы от участия в других организациях</i>                                         | 195           | 470             |
| <i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>  | 0             | 0               |
| <i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i> | 0             | 0               |
| <i>Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>                             | 26 515        | 1 330           |
| В том числе:                                                                           |               |                 |
| Доходы от продажи товарно-материальных ценностей                                       | 26 457        | 5               |
| Доходы от продажи основных средств в т.ч. объектов недвижимости                        | 0             | 1271            |
| Доходы от ликвидации ОС                                                                | 55            | 54              |
| Выручка от продажи акций, долей                                                        | 0             | 0               |
| Доходы от выбытия долгосрочных векселей                                                | 0             | 0               |
| Доходы от выбытия краткосрочных векселей                                               | 0             | 0               |
| Доходы от выбытия облигаций                                                            | 0             | 0               |
| Доходы от выбытия прочих финансовых вложений                                           | 0             | 0               |
| Доходы от продажи прочего имущества                                                    | 0             | 0               |
| <i>Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества</i>                            | 26 161        | 551             |
| В том числе:                                                                           |               |                 |
| Стоимость выбывших товароматериальных ценностей                                        | 26 127        | 5               |
| Остаточная стоимость выбывших основных средств в т.ч. объектов недвижимости            | 31            | 535             |
| Дополнительные расходы связанные с продажей и ликвидацией ОС                           | 0             | 345             |
| Стоимость выбывших долгосрочных векселей                                               | 3             | 11              |
| Стоимость выбывших краткосрочных векселей                                              | 0             | 0               |
| Стоимость выбывших акций, долей                                                        | 0             | 0               |
| Стоимость выбывших облигаций                                                           | 0             | 0               |
| Стоимость выбывших прочих финансовых                                                   | 0             | 0               |

|                                                                          |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| вложений                                                                 |                |                |
| Стоимость выбывшего прочего имущества                                    | 0              | 0              |
| <b>Иные прочие доходы</b>                                                | <b>147 868</b> | <b>144 500</b> |
| В том числе:                                                             |                |                |
| Курсовые разницы                                                         | 0              | 0              |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году                           | 2 014          | 1 831          |
| Штрафы, пени, неустойки по суду                                          | 0              | 0              |
| Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч. | 138 749        | 139 429        |
| - нематериальных активов                                                 | 0              | 0              |
| - материально-производственных запасов                                   | 0              | 0              |
| - финансовых вложений                                                    | 0              | 0              |
| - дебиторской задолженности                                              | 138 749        | 139 429        |
| Излишки имущества по результатам инвентаризации                          | 531            | 97             |
| Прочие доходы                                                            | 6 574          | 3 143          |
| В том числе:                                                             |                |                |
| - проценты за пользование денежными средствами по суду                   | 4 314          | 2 224          |
| <b>Иные прочие расходы</b>                                               | <b>128 268</b> | <b>183 141</b> |
| В том числе:                                                             |                |                |
| Курсовые разницы                                                         | 1              | 0              |
| Банковские услуги                                                        | 468            | 1 361          |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году                           | 261            | 211            |
| Штрафы, пени, неустойки                                                  | 0              | 132            |
| Пени и штрафы по налогам и сборам                                        | 32             | 18             |
| Расходы на создание резервов под снижение стоимости активов, в т.ч.      | 107 536        | 162 694        |
| - нематериальных активов                                                 | 0              | 0              |
| - материально-производственных запасов                                   | 0              | 0              |
| - финансовых вложений                                                    | 0              | 0              |
| - дебиторской задолженности                                              | 107 536        | 162 694        |
| Прочие расходы                                                           | 19 970         | 18 725         |

Таблица 20  
Распределение затрат Общества по элементам (тыс.руб.)

| Показатели                       | За отчетный период | За предыдущий отчетный период |
|----------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Материальные затраты             | 125 450            | 115 451                       |
| Затраты на оплату труда          | 255 627            | 279 135                       |
| Отчисления на социальные нужды   | 61 936             | 67 778                        |
| Амортизация                      | 18 443             | 14 298                        |
| Прочие затраты                   | 166 665            | 186 910                       |
| <b>Итого по элементам затрат</b> | <b>628 121</b>     | <b>663 572</b>                |

| Показатели                                                                                                   | За отчетный период | За предыдущий отчетный период |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции<br>и др. | 0                  | 0                             |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности*</b>                                                          | <b>628 121</b>     | <b>663 572</b>                |
| *с учетом управленческих и коммерческих расходов                                                             |                    |                               |

В составе элемента «Амортизация» отсутствуют расходы вследствие признания эффекта от пересмотра оценочных значений при признании оценочного обязательства по ликвидации основных средств.

## 21 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

В бухгалтерском учете отражаются 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 формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

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

Допускается отражение суммы текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и отражение отложенных налоговых активов и обязательств в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом учета прибылей и убытков. При этом, постоянные налоговые активы и обязательства рассчитываются в специальных регистрах без отражения в бухгалтерском учете.

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

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются 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 21  
Информация об отложенных и постоянных  
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

| Наименование                                                                              | остаток на<br>начало года | возникло<br>(начислено)<br>за<br>отчетный<br>период | погашено<br>(списано) за<br>отчетный<br>период | остаток на<br>конец<br>периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|
| Отложенные налоговые<br>обязательства                                                     | 5 887                     | 3 371                                               | 1 214                                          | 8 044                          |
| Отложенные налоговые активы                                                               | 8 893                     | 22 711                                              | 29 428                                         | 2 176                          |
| Отложенные налоговые активы<br>(списаны расходы, учтенные<br>методом начисления за 2013г) | 2 299                     | 0                                                   | 2 299                                          | 0                              |
| Постоянные налоговые активы                                                               | X                         | 451                                                 | X                                              | X                              |
| Постоянные налоговые<br>обязательства                                                     | X                         | 3 329                                               | X                                              | X                              |

Показатель условного дохода по налогу на прибыль составляет 5 996 тыс.руб.

Таблица 22  
Информация о постоянных и временных разницах,  
повлекших корректировку условного дохода (расхода)  
по налогу на прибыль (тыс.руб.)

| Наименование                                                                                                                                                            | Остаток<br>на начало<br>года | Возникло<br>(начислено)<br>за<br>отчетный<br>период | Погашено<br>(списано) за<br>отчетный<br>период | Остаток на<br>конец<br>периода |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------|
| Налогооблагаемые временные<br>разницы                                                                                                                                   | 29 435                       | 16 854                                              | 6 069                                          | 40 220                         |
| <i>Расходы связанные с<br/>начислением амортизации (разница<br/>между начисленной амортизацией по<br/>бух.учету и начисленной амортизацией<br/>по налоговому учету)</i> | 26 091                       | 9 313                                               | 1 844                                          | 33 560                         |
| <i>Расходы будущих периодов в НУ</i>                                                                                                                                    | 2 322                        | 2 229                                               | 0                                              | 4 551                          |
| <i>Спецодежда</i>                                                                                                                                                       | 1 022                        | 5 312                                               | 4 225                                          | 2 109                          |
| <b>Вычитаемые временные разницы</b>                                                                                                                                     | <b>55 957</b>                | <b>113 557</b>                                      | <b>158 639</b>                                 | <b>10 875</b>                  |
| <i>Убыток от реализации ОС,<br/>перенесенный на будущие периоды</i>                                                                                                     | 252                          | 0                                                   | 74                                             | 178                            |
| <i>Резерв предстоящих отпусков</i>                                                                                                                                      | 14 293                       | 5 263                                               | 15 992                                         | 3 564                          |
| <i>Резерв под обесценение ТМЦ</i>                                                                                                                                       | 3                            | 0                                                   | 3                                              | 0                              |
| <i>Резерв сомнительных долгов</i>                                                                                                                                       | 29 914                       | 95 718                                              | 125 632                                        | 0                              |
| <i>Затраты , учтенные методом<br/>начисления</i>                                                                                                                        | 11 495                       | 9 295                                               | 16 937                                         | 3 853                          |
| <i>Убыток текущего года в НУ</i>                                                                                                                                        | 0                            | 3 280                                               | 0                                              | 3 280                          |
| Отрицательные постоянные разницы                                                                                                                                        | X                            | 2 254                                               | X                                              | X                              |
| Положительные постоянные разницы                                                                                                                                        | X                            | 16 645                                              | X                                              | X                              |

## 22 Выплата дивидендов 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.

Чистая прибыль Общества за 2014 год составляет 20 362 тыс.руб.

### *Сумма дивидендов*

Чистая прибыль Общества за 2014 год составляет 20 362 тыс.руб. Чистая прибыль на одну акцию за 2014 год составляет 314,1268 руб./акц.

По итогам работы за 2014 год Общество выплатило дивиденды в сумме 3 461 тыс. рублей.

## 23 События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, такие как:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- крупная сделка по привлечению заемных средств;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- годовые дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы организации за отчетный год, в Обществе отсутствуют.

## 24 Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Факты хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, в отчетном периоде отсутствуют.

Общество признает оценочные обязательства:

- по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год;
- по предстоящей оплате отпускных ;

- по предвиденным расходам: в случае применения ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

#### ОЦЕНОЧНОЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ПО ИТОГАМ РАБОТЫ ЗА ГОД

Оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год признается на основании утвержденной руководителем Общества или уполномоченным им лицом запланированной суммы на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

В 2014 году оценочное обязательство по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за 2013 год выплачено в размере 15 244 тыс.руб, в том числе: переходящий остаток оценочного обязательства в сумме 15 240 тыс.руб. Недостающая сумма в размере 4 тыс.руб. признанного оценочного обязательства отражена в общем порядке (Дт 20, 23, 25, 26, 29, 44 Кт 70, 69).

На 31.12.2014г. остаток невыплаченного резерва за 2014 год в сумме 13 766 тыс.руб. составляет переходящий резерв вознаграждения.

#### ОЦЕНОЧНОЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВО ПО ПРЕДСТОЯЩЕЙ ОПЛАТЕ ОТПУСКОВ РАБОТНИКАМ

Признание оценочного обязательства производится ежемесячно. Величина оценочного обязательства определяется как произведение средней заработной платы работников за 12 месяцев и количества неоплаченных дней отпуска, право использования которых работники Общества имеют на последнее число отчетного месяца («отрицательные» (незаработанные использованные авансом) дни отпуска в расчете не участвуют).

Таблица 23  
Информация об оценочных обязательствах (тыс.руб.)

| Наименование                                                                           | 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 (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений | остаток на конец периода |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Всего:                                                                                 | 29 444                 | 41 577                                  | 53 780                                                                                                     | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                   | 17 241                   |
| Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности | 29 444                 | 41 577                                  | 53 780                                                                                                     | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                                                                   | 17 241                   |

|                                                                              |        |        |        |   |   |        |
|------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|---|---|--------|
| По оплате отпусков                                                           | 14 203 | 27 807 | 38 535 | 0 | 0 | 3 475  |
| По оплате ежегодных вознаграждений                                           | 15 241 | 13 770 | 15 245 | 0 | 0 | 13 766 |
| Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов              | 0      | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов | 0      | 0      | 0      | 0 | 0 | 0      |

Обеспечений выданных и полученных в Обществе нет.

В пользу третьих лиц, поручительства в Обществе не выдавались.

Общество не передавало имущество в залог.

Прочих условных активов и обязательств в Обществе нет.

## 25 Операции со связанными сторонами

*Информация приведена в Приложении № 1*

## 26 Информация по прекращаемой деятельности

На конец отчетного периода Общество не имеет фактов хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых прекращается хозяйственная деятельность.

## 27 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

На конец отчетного периода отсутствуют ситуации, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным.

## 28 Показатели по сегментам

Общество не является эмитентом, публично размещающим ценные бумаги.

## 29 Прочая информация

### 29.1 Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий нефтегазовой отрасли всегда сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

## 29.2 Страхование

Общество продолжает заниматься страхованием имущества, грузов, транспортировки и строительно-монтажных работ. Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

## 29.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов, использованных в 2014 году, в сумме 31 736 тыс.руб.

Руководитель

Главный бухгалтер

29 января 2015 г.



Е.В. Катрич  
по доверенности № 1333-юр  
от 05.12.2014 г

О.Н.Шаповалова  
по доверенности ООО «РН-Учет»  
№ 737 от 01.01.2015 г.

## 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

В данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей более чем 50 % обыкновенных голосующих акций или которые контролирует другим способом.

Таблица 24  
Информация об операциях с дочерними обществами (тыс.руб.)

| Операции                                          | За отчетный период | За предыдущий год |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>      | <b>0,0</b>         | <b>239,0</b>      |
| Реализация нефти и газа                           | 0,0                | 0,0               |
| Реализация нефтепродуктов                         | 0,0                | 0,0               |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                | 0,0                | 0,0               |
| Прочие доходы                                     | 0,0                | 239,0             |
| <b>Затраты и расходы</b>                          | <b>1 685,0</b>     | <b>4 073,0</b>    |
| Покупка нефти и газа                              | 0,0                | 0,0               |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | 0,0                | 0,0               |
| Расходы на электроэнергию                         | 0,0                | 0,0               |
| Расходы на страхование                            | 0,0                | 0,0               |
| Прочие расходы                                    | 1 685,0            | 4073,0            |
| <b>Прочие операции</b>                            | <b>0,0</b>         | <b>0,0</b>        |
| Покупка основных средств                          | 0,0                | 0,0               |
| Получение краткосрочных кредитов и займов         | 0,0                | 0,0               |
| Получение долгосрочных кредитов и займов          | 0,0                | 0,0               |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов            | 0,0                | 0,0               |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов             | 0,0                | 0,0               |
| Депозиты размещенные                              | 0,0                | 0,0               |
| Депозиты погашенные                               | 0,0                | 0,0               |
| Проценты к уплате                                 | 0,0                | 0,0               |
| Проценты к получению                              | 0,0                | 0,0               |
| Выданные гарантии и обеспечения                   | 0,0                | 0,0               |
| Полученные гарантии и обеспечения                 | 0,0                | 0,0               |
| <b>Денежные потоки</b>                            | <b>(1 964)</b>     | <b>(8 511)</b>    |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>        | <b>(2 024)</b>     | <b>(8 863)</b>    |
| Поступления                                       | 0                  | 282               |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2014 ГОД

|                                                                                                                            |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| В том числе:                                                                                                               | 0       |         |
| От продажи продукции, товаров, работ и услуг                                                                               | 0       | 239     |
| Прочие поступления                                                                                                         | 0       | 43      |
| Платежи                                                                                                                    | (2 024) | (9 145) |
| В том числе:                                                                                                               |         |         |
| За сырье, материалы, работы, услуги                                                                                        | (1 715) | (7 750) |
| Прочие платежи                                                                                                             | (309)   | (1 395) |
| Денежные потоки от инвестиционных операций                                                                                 |         |         |
| Поступления                                                                                                                | 60      | 352     |
| В том числе:                                                                                                               |         |         |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 60      | 352     |
| Платежи                                                                                                                    | 0       | 0       |

Таблица 25  
Активы и обязательства, участвующие в операциях  
дочерними обществами (тыс.руб.)

| Активы и обязательства                                                                                                                                                               | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Активы</b>                                                                                                                                                                        | <b>3 984,0</b>         | <b>3 984,0</b>           |
| Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                                   | 0,0                    | 0,0                      |
| Дебиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                                    | 0,0                    | 0,0                      |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0                    | 0,0                      |
| Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода                                                                                                     | 0,0                    | 0,0                      |
| Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам | 0,0                    | 0,0                      |
| Авансы выданные, в т.ч.                                                                                                                                                              | 0,0                    | 0,0                      |
| - долгосрочные                                                                                                                                                                       | 0,0                    | 0,0                      |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,                                                                                                                                    | 3 984,0                | 3 984,0                  |
| в т.ч. долгосрочные                                                                                                                                                                  | 3 984,0                | 3 984,0                  |
| <b>Обязательства</b>                                                                                                                                                                 | <b>333,0</b>           | <b>297,0</b>             |
| Кредиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                                   | 333,0                  | 297,0                    |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0                    | 0,0                      |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)                                                                                                                              | 0,0                    | 0,0                      |
| в т.ч. долгосрочные                                                                                                                                                                  | 0,0                    | 0,0                      |

## 2. Зависимые общества

В данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых Общество владеет непосредственно или через другие организации долей, составляющей более 20 %, но менее 50 % обыкновенных голосующих акций и оказывает существенное влияние.

Таблица 26  
Информация об операциях с зависимыми обществами (тыс.руб.)

| Операции                                            | За отчетный год | За предыдущий год |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b><i>Выручка от реализации и прочие доходы</i></b> | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>        |
| Реализация нефти и газа                             | 0,0             | 0,0               |
| Реализация нефтепродуктов                           | 0,0             | 0,0               |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                  | 0,0             | 0,0               |
| Прочие доходы                                       | 0,0             | 0,0               |
|                                                     |                 |                   |
| <b><i>Затраты и расходы</i></b>                     | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>        |
| Покупка нефти и газа                                | 0,0             | 0,0               |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку   | 0,0             | 0,0               |
| Расходы на электроэнергию                           | 0,0             | 0,0               |
| Расходы на страхование                              | 0,0             | 0,0               |
| Прочие расходы                                      | 0,0             | 0,0               |
|                                                     |                 |                   |
| <b><i>Прочие операции</i></b>                       | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>        |
| Покупка основных средств                            | 0,0             | 0,0               |
| Получение краткосрочных кредитов и займов           | 0,0             | 0,0               |
| Получение долгосрочных кредитов и займов            | 0,0             | 0,0               |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов              | 0,0             | 0,0               |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов               | 0,0             | 0,0               |
| Депозиты размещенные                                | 0,0             | 0,0               |
| Депозиты погашенные                                 | 0,0             | 0,0               |
| Проценты к уплате                                   | 0,0             | 0,0               |
| Проценты к получению                                | 0,0             | 0,0               |
| Выданные гарантии и обеспечения                     | 0,0             | 0,0               |
| Полученные гарантии и обеспечения                   | 0,0             | 0,0               |
|                                                     |                 |                   |
| <b><i>Денежные потоки</i></b>                       | <b>0,0</b>      | <b>0,0</b>        |
| Денежные потоки от текущих операций                 | 0,0             | 0,0               |
| <i>Поступления</i>                                  | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>        |
| <i>Платежи</i>                                      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>        |
| Денежные потоки от инвестиционных операций          | 0,0             | 0,0               |
| <i>Поступления</i>                                  | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>        |
| <i>Платежи</i>                                      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>        |
| Денежные потоки от финансовых операций              | 0,0             | 0,0               |
| <i>Платежи</i>                                      | <i>0,0</i>      | <i>0,0</i>        |

**Таблица 27**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях**  
**с зависимыми обществами (тыс.руб.)**

| <b>Активы и обязательства</b>                                                                                                                                                        | <b>Остаток на начало года</b> | <b>Остаток на конец периода</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>Активы</b>                                                                                                                                                                        | <b>80,0</b>                   | <b>80,0</b>                     |
| Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                                   | 0,0                           | 0,0                             |
| Дебиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                                    | 0,0                           | 0,0                             |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0                           | 0,0                             |
| Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода                                                                                                     | 0,0                           | 0,0                             |
| Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам | 0,0                           | 0,0                             |
| Авансы выданные, в т.ч.                                                                                                                                                              | 0,0                           | 0,0                             |
| - долгосрочные                                                                                                                                                                       | 0,0                           | 0,0                             |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,                                                                                                                                    | 80,0                          | 80,0                            |
| в т.ч. долгосрочные                                                                                                                                                                  | 80,0                          | 80,0                            |
| <b>Обязательства</b>                                                                                                                                                                 | <b>0,0</b>                    | <b>0,0</b>                      |
| Кредиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                                   | 0,0                           | 0,0                             |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0                           | 0,0                             |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)                                                                                                                              | 0,0                           | 0,0                             |
| в т.ч. долгосрочные                                                                                                                                                                  | 0,0                           | 0,0                             |

### 3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Заместителям управляющего директора Общества по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.).

**Таблица 28**  
**Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)**

| <b>Перечень вознаграждений</b>                                                                                                 | <b>За отчетный год</b> | <b>За предыдущий год</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения:</b>                                                                                           | <b>10 385,2</b>        | <b>8 299,9</b>           |
| Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) | 8 446,5                | 6 841,6                  |
| Отчисления во внебюджетные фонды                                                                                               | 1 539,9                | 1 165,6                  |

|                                                                                                                             |       |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| Премии по итогам работы за год                                                                                              | 238,4 | 292,7 |
| Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи)                       | 160,4 | 0,0   |
| <b>Долгосрочные вознаграждения:</b>                                                                                         | 0,0   | 0,0   |
| Выходные пособия                                                                                                            | 0,0   | 0,0   |
| Расход по пенсионному плану с установленными взносами                                                                       | 0,0   | 0,0   |
| Расход по пенсионному плану с установленными выплатами                                                                      | 0,0   | 0,0   |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | 0,0   | 0,0   |
| Иные долгосрочные вознаграждения                                                                                            | 0,0   | 0,0   |

### 3.2. Основные владельцы

В данной группе раскрыта информация по операциям с лицами (юридическими или физическими), которые имеют право распоряжаться более чем 10 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, либо составляющих уставный или складочный капитал вкладов, долей Общества.

Таблица 29  
Информация об операциях с основными собственниками Общества (тыс.руб.)

| Операции                                          | За отчетный год | За предыдущий год |
|---------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>      | 398 760,0       | 485 207,0         |
| Реализация нефти и газа                           | 0,0             | 0,0               |
| Реализация нефтепродуктов                         | 746,0           | 0,0               |
| Доходы от сдачи имущества в аренду                | 3 675,0         | 3 797,0           |
| Прочие доходы                                     | 394 339,0       | 481 410,0         |
| <b>Затраты и расходы</b>                          | 39 636,0        | 38 571,0          |
| Покупка нефти и газа                              | 36 818,0        | 36 073,0          |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | 0,0             | 0,0               |
| Расходы на электроэнергию                         | 0,0             | 0,0               |
| Расходы на страхование                            | 0,0             | 0,0               |
| Прочие расходы                                    | 2 818,0         | 2 498,0           |
| <b>Прочие операции</b>                            | 0,0             | 0,0               |
| Покупка основных средств                          | 0,0             | 0,0               |
| Получение краткосрочных кредитов и займов         | 0,0             | 0,0               |
| Получение долгосрочных кредитов и займов          | 0,0             | 0,0               |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов            | 0,0             | 0,0               |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов             | 0,0             | 0,0               |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2014 ГОД

|                                                                                                                  |                |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Депозиты размещенные                                                                                             | 0,0            | 0,0             |
| Депозиты погашенные                                                                                              | 0,0            | 0,0             |
| Проценты к уплате                                                                                                | 0,0            | 0,0             |
| Проценты к получению                                                                                             | 0,0            | 0,0             |
| Выданные гарантии и обеспечения                                                                                  | 0,0            | 0,0             |
| Полученные гарантии и обеспечения                                                                                | 0,0            | 0,0             |
|                                                                                                                  |                |                 |
| <b>Денежные потоки</b>                                                                                           | <b>429 091</b> | <b>533 383</b>  |
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                       | <b>432 551</b> | <b>534 230</b>  |
| Поступления                                                                                                      | 479 439        | 576 899         |
| <i>В том числе:</i>                                                                                              |                |                 |
| <i>От продажи продукции, товаров, работ и услуг</i>                                                              | <i>390 542</i> | <i>488 897</i>  |
| <i>Прочие поступления</i>                                                                                        | <i>88 897</i>  | <i>88 002</i>   |
| Платежи                                                                                                          | 46 888         | (42 669)        |
| <i>В том числе:</i>                                                                                              |                |                 |
| <i>За сырье, материалы, работы, услуги</i>                                                                       | <i>39736</i>   | <i>(36 160)</i> |
| <i>Прочие платежи</i>                                                                                            | <i>(7 152)</i> | <i>(6 509)</i>  |
| Денежные потоки от финансовых операций                                                                           | (3 460)        | (847)           |
| Поступления                                                                                                      | 0              | 0               |
| Платежи                                                                                                          | (3 460)        | (847)           |
| <i>В том числе:</i>                                                                                              |                |                 |
| <i>на уплату дивидендов и иных платежей по<br/>распределению прибыли в пользу собственников<br/>(участников)</i> | <i>(3 460)</i> | <i>(847)</i>    |

**Таблица 30**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях**  
**с основными владельцами (тыс.руб.)**

| Активы и обязательства                                                                                                                                                               | Остаток на начало года | Остаток на конец периода |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Активы</b>                                                                                                                                                                        | <b>50 083,0</b>        | <b>59 813,0</b>          |
| Денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                                   |                        |                          |
| Дебиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                                    | 50 083,0               | 59 780,0                 |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0                    | 0,0                      |
| Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода                                                                                                     | 0,0                    | 0,0                      |
| Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам | 0,0                    | 0,0                      |
| Авансы выданные, в т.ч.                                                                                                                                                              | 0,0                    | 33,0                     |
| - долгосрочные                                                                                                                                                                       | 0,0                    | 0,0                      |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,                                                                                                                                    | 0,0                    | 0,0                      |
| в т.ч. долгосрочные                                                                                                                                                                  | 0,0                    | 0,0                      |

|                                                         |                |              |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Обязательства</b>                                    | <b>4 532,0</b> | <b>504,0</b> |
| Кредиторская задолженность, в т.ч.                      | 4 532,0        | 504,0        |
| - долгосрочная                                          | 0,0            | 0,0          |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) | 0,0            | 0,0          |
| в т.ч. долгосрочные                                     | 0,0            | 0,0          |

##### 5. Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям со всеми обществами, входящими в периметр консолидации Группы «НК «Роснефть», кроме операций отраженных в предыдущих разделах (дочерние общества, зависимые общества, основные владельцы), операции со страховыми компаниями и негосударственным пенсионным фондом.

**Таблица 31**  
**Информация об операциях с прочими**  
**связанными сторонами (тыс.руб.)**

| <b>Операции</b>                                   | <b>За отчетный год</b> | <b>За предыдущий год</b> |
|---------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>Выручка от реализации и прочие доходы</b>      | <b>62 588,0</b>        | <b>17 952,0</b>          |
| Реализация нефти и газа                           | 0,0                    | 0,0                      |
| Реализация нефтепродуктов                         | 0,0                    | 0,0                      |
| <b>Доходы от сдачи имущества в аренду</b>         | <b>5 044,0</b>         | <b>3 038,0</b>           |
| ОАО «ВБРР»                                        | 850,0                  | 808,0                    |
| ООО «КНГ-Питание Сервис»                          | 786,0                  | 706,0                    |
| ООО «Кубанское УТТ»                               | 232,0                  | 232,0                    |
| ООО «РН-Сервис»                                   | 87,0                   | 87,0                     |
| ООО «РН-Учет»                                     | 1 026,0                | 983,0                    |
| ООО «РН-Энергонепфть»                             | 234,0                  | 222,0                    |
| ООО «РН-Информ»                                   | 1 829,0                | 0,0                      |
| <b>Прочие доходы</b>                              | <b>57 544,0</b>        | <b>12 883,0</b>          |
| ОАО «КНГ-Машзаводсервис»                          | 2 408,0                | 2 836,0                  |
| ООО «КНГ-Питание Сервис»                          | 2 761,0                | 2 982,0                  |
| ООО «КНГ-Ремонт»                                  | 3 416,0                | 3 460,0                  |
| ООО «Кубанское УТТ»                               | 2 549,0                | 2 366,0                  |
| Охинская ТЭЦ                                      | 0,0                    | 376,0                    |
| ООО «РН-Бурение»                                  | 247,0                  | 117,0                    |
| ООО «РН-Информ»                                   | 20 415,0               | 64,0                     |
| ООО «РН-Сервис-Склад»                             | 637,0                  | 612,0                    |
| Санаторий «Минеральный»                           | 73,0                   | 70,0                     |
| ОАО «Энергонепфть»                                | 1 226,0                | 0,0                      |
| ОАО «НК»Роснефть»                                 | 23 239,0               | 0,0                      |
| ОАО «НК «Роснефть-НТЦ»                            | 565,0                  | 0,0                      |
| ОАО «НК»Роснефть-Кубань НП»                       | 8,0                    | 0,0                      |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | 0,0                    | 0,0                      |

|                                            |                 |                  |
|--------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Расходы на электроэнергию                  | 0,0             | 0,0              |
| Расходы на страхование                     | 0,0             | 0,0              |
| <b>Прочие расходы</b>                      | <b>96 934,0</b> | <b>118 423,0</b> |
| ООО «Машзаводсервис»                       | 161,0           | 164,0            |
| ООО КНГ-Питание                            | 2 748,0         | 3 235,0          |
| ООО Кубанское УТТ                          | 55 317,0        | 77 519,0         |
| ООО РН-Информ                              | 4 477,0         | 3 053,0          |
| ООО РН-Сервис                              | 1 493,0         | 1 520,0          |
| ООО РН-Учет                                | 6 584,0         | 6 954,0          |
| ООО сан.Изумрудный                         | 442,0           | 476,0            |
| ООО ЧОП РН-Охрана                          | 6 459,0         | 6 090,0          |
| ООО РН-Энергонефть                         | 17 962,0        | 17 101,0         |
| ООО сан.Минеральный                        | 700,0           | 682,0            |
| ООО РН-Реестр                              | 76,0            | 72,0             |
| ОАО НК-Роснефть                            | 31,0            | 100,0            |
| ООО РН- Сервис Склад                       | 0,0             | 115,0            |
| ООО Энергонефть-Самара                     | 0,0             | 36,0             |
| ООО КНГ-Ремонт                             | 82,0            | 0,0              |
| ВБРР                                       | 402,0           | 1 306,0          |
| <b>Прочие операции</b>                     | <b>5 286,0</b>  | <b>364,0</b>     |
| Покупка основных средств                   | 169,0           | 16,0             |
| Получение краткосрочных кредитов и займов  | 0,0             | 0,0              |
| Получение е долгосрочных кредитов и займов | 0,0             | 0,0              |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов     | 0,0             | 0,0              |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов      | 0,0             | 0,0              |
| Депозиты размещенные                       | 0,0             | 0,0              |
| Депозиты погашенные                        | 0,0             | 0,0              |
| Проценты к уплате                          | 0,0             | 0,0              |
| Проценты к получению                       | 5 117,0         | 348,0            |
| Выданные гарантии и обеспечения            | 0,0             | 0,0              |
| Полученные гарантии и обеспечения          | 0,0             | 0,0              |

**Таблица 32**  
**Активы и обязательства, участвующие в операциях**  
**с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)**

| <b>Активы и обязательства</b>      | <b>Остаток на начало года</b> | <b>Остаток на конец периода</b> |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>Активы</b>                      | <b>1 739,0</b>                | <b>19 681,0</b>                 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 0,0                           | 0,0                             |
| Дебиторская задолженность, в т.ч.  | 1 739,0                       | 19 681,0                        |
| - долгосрочная                     | 0,0                           | 5 019,0                         |
| -краткосрочная                     | 1 739,0                       | 14 665,0                        |
| <i>В том числе:</i>                |                               |                                 |
| ОАО «КНГ-Машзаводсервис»           | 340,0                         | 460,0                           |
| ООО «КНГ-Питание Сервис»           | 326,0                         | 309,0                           |
| ООО «КНГ-Ремонт»                   | 433,0                         | 217,0                           |

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОАО «НЕФТЕГАЗТЕХНОЛОГИЯ-ЭНЕРГИЯ» ЗА 2014 ГОД

|                                                                                                                                                                                      |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ООО «Кубанское УТТ»                                                                                                                                                                  | 379,0           | 502,0           |
| ООО «РН-Сервис»                                                                                                                                                                      | 9,0             | 9,0             |
| ООО «РН-Бурение»                                                                                                                                                                     | 57,0            | 0,0             |
| ООО «РН-Информ»                                                                                                                                                                      | 15,0            | 2 059,0         |
| ООО «РН-Сервис-Склад»                                                                                                                                                                | 52,0            | 164,0           |
| Роснефть-НТЦ                                                                                                                                                                         | 0,0             | 541,0           |
| Санаторий «Минеральный»                                                                                                                                                              | 7,0             | 7,0             |
| ОАО «Энергонефть»»                                                                                                                                                                   | 22,0            | 1 470,0         |
| ОАО «НК»Роснефть»                                                                                                                                                                    | 0,0             | 8 823,0         |
| ООО «РН-Учет»                                                                                                                                                                        | 99,0            | 101,0           |
| Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                             | 0,0             | 5 022,0         |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0             | 5 019,0         |
| ОАО «НК»Роснефть»                                                                                                                                                                    | 0,0             | 5 019,0         |
| -краткосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0             | 3,0             |
| Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода                                                                                                     | 0,0             | 0,0             |
| Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам | 0,0             | 0,0             |
| Авансы выданные, в т.ч.                                                                                                                                                              | 0,0             | 0,0             |
| - долгосрочные                                                                                                                                                                       | 0,0             | 0,0             |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения,                                                                                                                                    | 0,0             | 0,0             |
| в т.ч. долгосрочные                                                                                                                                                                  | 0,0             | 0,0             |
| <b>Обязательства</b>                                                                                                                                                                 | <b>11 808,0</b> | <b>14 557,0</b> |
| Кредиторская задолженность, в т.ч.                                                                                                                                                   | 11 808,0        | 14 557,0        |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0             | 0,0             |
| -краткосрочная                                                                                                                                                                       | 12 723,0        | 14 557,0        |
| ОАО «КНГ-Машзаводсервис»                                                                                                                                                             | 15,0            | 4,0             |
| ООО «РН-Реестр»                                                                                                                                                                      | 6,0             | 6,0             |
| ООО «Кубанское УТТ»                                                                                                                                                                  | 8 022,0         | 5 863,0         |
| ООО «КНГ-Питание-Сервис»                                                                                                                                                             | 324,0           | 254,0           |
| ООО «РН-Учет»                                                                                                                                                                        | 684,0           | 629,0           |
| ООО «РН-Охрана»                                                                                                                                                                      | 635,0           | 635,0           |
| ООО «РН-Сервис»                                                                                                                                                                      | 149,0           | 146,0           |
| ООО «РН-Информ»                                                                                                                                                                      | 302,0           | 2 041,0         |
| ООО «РН-Энергонефть»                                                                                                                                                                 | 1 400,0         | 1 465,0         |
| ОАО «НК «Роснефть»                                                                                                                                                                   | 101,0           | 5,0             |
| ООО «РН-Сервис- Склад»                                                                                                                                                               | 136,0           | 162,0           |
| Санаторий «Минеральный»                                                                                                                                                              | 34,0            | 0,0             |
| Авансы полученные, в т.ч.                                                                                                                                                            | 0,0             | 3 347,0         |
| - долгосрочная                                                                                                                                                                       | 0,0             | 0,0             |

|                                                         |     |         |
|---------------------------------------------------------|-----|---------|
| -краткосрочная, в т.ч.                                  | 0,0 | 3 347,0 |
| ОАО «НК «Роснефть»                                      | 0,0 | 3 347,0 |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) | 0,0 | 0,0     |
| в т.ч. долгосрочные                                     | 0,0 | 0,0     |

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