

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ АДРЕСОВАНО АКЦИОНЕРАМ ОАО «МАГЭ», ИНЫМ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ ОТЧЕТНОСТИ

Сведения об аудируемом лице:

Наименование	ОАО «МАГЭ»
Основной государственный регистрационный номер	1025100841039
Местонахождение	183038 г. Мурманск ул. Софьи Перовской, 26

Сведения об аудиторе:

Наименование	ЗАО «Аудит –Мэтчинг»
Основной государственный регистрационный номер	1107746053821
Местонахождение	107150, г. Москва, ул. Бойцовая, д. 22, стр. 3
Наименование саморегулируемой организации аудиторов	СРО РСА
Основной регистрационный номер в реестре аудиторских организаций	11703025664

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «МАГЭ» за 2016 год. Бухгалтерская отчетность ОАО «МАГЭ» за 2016 год на 41 листе состоит из:

Бухгалтерского баланса на 31.12.2016 г.; Отчета о финансовых результатах за 2016 год; Отчета о движении денежных средств за 2016 год, Отчета об изменениях капитала за 2016, Отчета о целевом использовании средств за 2016 год; Пояснений к годовому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «МАГЭ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность ОАО «МАГЭ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «МАГЭ» по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ЗАО «Аудит-Мэтчинг»
И.Г. Марич



14 марта 2017 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

ОАО "Морская арктическая геологоразведочная экспедиция"
ОАО "МАГЭ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика
ИНН

Вид экономической деятельности
по

геолого-геофизические изучения ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое по ОКОПФ/ОКФС

акционерное общество / частная

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 183035, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, д. 26

Коды		
0710001		
31	12	2016
01424469		
5190100088		
74.20.2		
47	16	
384 (385)		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31.12.2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
стр. 12	Нематериальные активы	1110	4 540	5 358	10
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1121			
	Материальные поисковые активы	1122			
стр. 13	Основные средства	1130	1 136 344	956 770	916 534
стр. 14	в том числе: незавершенные капитальные вложения	1131	26 968	7 025	11 155
	Доходные вложения в материальные ценности	1140			
стр. 18	Финансовые вложения	1150	1	1	1
стр. 25	Отложенные налоговые активы	1160	8 765	33 168	27 322
стр. 20	Прочие внеоборотные активы	1170	102 953	79 312	21 120
	Итого по разделу I	1100	1 252 603	1 074 609	964 987
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
стр. 19	Запасы	1210	493 358	2 066 571	727 559
стр. 19	в том числе: сырье, материалы и прочие аналогичные ценности	1211	134 792	145 225	122 133
стр. 20	затраты в незавершенном производстве	1212	358 566	1 921 346	605 426
стр. 20	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	124 436	290 882	3 493
стр. 21	Дебиторская задолженность	1230	1 921 644	3 532 793	1 933 537
	в том числе: покупатели и заказчики	1231	1 845 349	3 389 072	1 755 779
	авансы выданные	1232	31 565	85 368	114 546
стр. 18	Финансовые вложения	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	479 185	1 161 895	439 592
стр. 20	Прочие оборотные активы	1260	5 006	3 056	12 695
	Итого по разделу II	1200	3 023 629	7 055 197	3 116 876
	БАЛАНС	1600	4 276 232	8 129 806	4 081 863

Пояснение ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31.12.2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ⁴	На 31 декабря 2014 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
стр. 24	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	32 184	32 184	32 184
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
стр. 24	Переоценка внеоборотных активов	1340	147 934	151 661	176 630
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 300	5 300	5 300
стр. 24	Резервный капитал	1360	4 828	4 828	4 828
стр. 24	Фонд накопления	1361	88 254	74 904	65 078
стр. 24	Фонд социальной сферы	1362	5 777	4 428	
стр. 24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	113 684	97 911	86 137
	Итого по разделу III	1300	397 961	371 216	370 157
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
стр. 23	Заемные средства	1410	200 000	453 119	270 000
стр. 25	Отложенные налоговые обязательства	1420	63 647	93 482	54 798
	Оценочные обязательства	1430			
стр. 22	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1440	488 218		
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	751 865	546 601	324 798
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
стр. 23	Заемные средства	1510	1 028 863	417 021	746 030
стр. 22	Кредиторская задолженность	1520	1 971 874	6 688 662	2 547 859
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 449 666	5 625 397	2 306 911
	задолженность перед персоналом организации	1522	67 907	62 258	48 581
	задолженность по налогам и взносам	1523	319 476	442 125	171 355
	авансы полученные	1524		303 970	7
	Доходы будущих периодов	1530			
стр. 24	Оценочные обязательства	1540	101 528	84 290	75 957
	Прочие обязательства	1550	24 141	22 016	17 062
	Итого по разделу V	1500	3 126 406	7 211 989	3 386 908
	БАЛАНС	1700	4 276 232	8 129 806	4 081 863

Генеральный директор


(подпись)

Казанин Геннадий Семеевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Астровик Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

" 09 " марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 16 г.

Организация **ОАО "Морская арктическая геологоразведочная экспедиция" (ОАО "МАГЭ")** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности **геолого-геофизические изучения** по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности **открытое акционерное общество / частная** по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: **тыс.руб.** (млн.руб.) по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
01424469		
5190100088		
74.20.2		
47	16	
384(385)		

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За _____ год 20 16 г. ³⁾	За _____ год 20 15 г. ⁴⁾
	Выручка⁵⁾	2110	5 220 597	7 270 170
стр. 26	Себестоимость продаж	2120	(5 083 888)	(6 696 116)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	136 709	574 054
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	136 709	574 054
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	46 151	20 327
	Проценты к уплате	2330	(158 218)	(150 473)
стр. 27	Прочие доходы	2340	591 210	279 028
стр. 27	Прочие расходы	2350	(476 320)	(595 212)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	139 532	127 724
стр. 25	Текущий налог на прибыль	2410	(37 982)	(0)
стр. 25	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4 578	7 294
стр. 26	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	29 836	(38 685)
стр. 25	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(24 338)	5 846
	Пересчет налога на прибыль за прошлые периоды	2450	(940)	(939)
	Прочее	2460	(1 562)	(4 140)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	104 546	89 806

Пояснения 1)	Наименование показателя ²⁾	Код	За _____ год 20 _____ 16 г. ³⁾	За _____ год 20 _____ 15 г. ⁴⁾
стр.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(3 727)	(24 970)
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶⁾	2500	100 819	64 836
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Генеральный директор


 (подпись)

 Казанин Геннадий Семенович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


 (подпись)

 Астровик Елена Анатольевна
 (расшифровка подписи)

" 09 " _____ марта _____ 20 17 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 года указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности незначителен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала

за 20 16 г.

Организация	ОАО "Морская арктическая геологоразведочная экспедиция"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО			
Вид экономической деятельности	геолого - геофизические изучения	ИНН			
Организационно-правовая форма/форма собственности	открытое акционерное общество / частная	по ОКВЭД			
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКОПФ/ОКФС			
		по ОКЕИ			
			47	16	
					384 (385)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Фонд накопления и социальной сферы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100	32 184	()	181 930	4 828	65 078	86 137	370 157
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210			8 109		44 826	91 394	144 329
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		89 806	89 806
переоценка имущества	3212	x	x	8 109	x			8 109
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	44 826	1 588	46 414
дополнительный выпуск акций	3214				x		x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x			x
реорганизация юридического лица	3216							

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Фонд накопления и социальной сферы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(33 078)	()	(30 572)	(79 620)	(143 270)
в том числе:								
убыток	3221	x	x	x	x		()	()
переоценка имущества	3222	x	x	(33 078)	x		()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(30 572)	(59 827)	(90 399)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x		()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x		()	()
реорганизация юридического лица	3226						()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x		(19 793)	(19 793)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x					x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x				x
Величина капитала на 15 г. ² 31 декабря 20	3200	32 184	()	156 961	4 828	79 332	97 911	371 216
За 20 16 г. ³								
Увеличение капитала - всего:	3310					43 350	105 578	148 928
в том числе:								
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		104 546	104 546
переоценка имущества	3312	x	x		x			
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x	43 350	1 032	44 382
дополнительный выпуск акций	3314				x		x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x			x
реорганизация юридического лица	3316							
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(3 727)	()	(28 651)	(89 805)	(122 183)
в том числе:								
убыток	3321	x	x	x	x		()	()
переоценка имущества	3322	x	x	(3 277)	x		()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(28 651)	(68 349)	(97 000)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x		()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x		()	()
реорганизация юридического лица	3326						()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x		(21 456)	(21 456)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x					x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x				x
Величина капитала на 16 г. ³ 31 декабря 20	3300	32 184	()	153 234	4 828	94 031	113 684	397 961

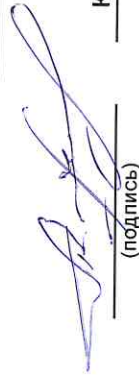
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20__ г. ¹	Изменения капитала за 20__ г. ²		На 31 декабря 20__ г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ³	На 31 декабря 20 15 г. ²	На 31 декабря 20 14 г. ¹
Чистые активы	3600	397 961	371 216	370 157

Генеральный директор


(подпись)

Казанин Геннадий Семенович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер


(подпись)

Астровик Елена Анатольевна
(расшифровка подписи)

" 09 " _____ марта _____ 20 17 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 16 г.

ОАО "Морская арктическая геологоразведочная
экспедиция" (ОАО "МАГЭ") по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
Вид экономической деятельности геолого-геофизические изучения по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности открытое
акционерное общество / частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс.руб. / млн.руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

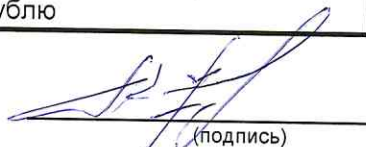
Коды		
0710004		
31	12	2016
01424469		
5190100088		
74.20.2		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 16 г. ¹⁾	За _____ год 20 15 г. ²⁾
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 293 454	6 397 484
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 815 705	5 956 524
от продажи продукции, товаров, работ и услуг иностранных покупателей и заказчиков в иностранной валюте	4112	396 349	153 763
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4113	23 904	178 762
прочие поступления	4119	57 496	108 435
Платежи - всего	4120	(7 166 289)	(5 400 254)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(5 651 684)	(4 051 893)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 011 133)	(905 303)
процентов по долговым обязательствам	4123	(156 879)	(153 710)
налог на добавленную стоимость	4124	(274 166)	(199 567)
иные налоги и сборы	4125	(9 816)	(11 330)
прочие платежи	4129	(62 611)	(78 451)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(872 835)	997 230

Наименование показателя	Код	За <u> </u> год 20 <u> </u> 16 <u> </u> г. ¹⁾	За <u> </u> год 20 <u> </u> 15 <u> </u> г. ²⁾
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	59 045	21 576
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	66	360
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	18 416	889
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	40 563	20 327
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(211 539)	(138 916)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(188 578)	(132 216)
в связи с приобретением акций 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	(22 961)	(6 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(0)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(152 494)	(117 340)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 338 406	1 493 862
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 338 324	1 493 686
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
от банковских и других вкладов, погашение депозитов кредитных организаций	4314	0	0
прочие поступления	4319	82	176

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 ____ 16 г. ¹⁾	За _____ год 20 ____ 15 г. ²⁾
Платежи - всего	4320	(995 565)	(1 653 590)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(15 965)	(12 138)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(979 600)	(1 641 452)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	342 841	(159 728)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(682 488)	720 162
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 161 895	439 592
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	479 185	1 161 895
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(221)	2 141

Генеральный директор



(подпись)

 Казанин Геннадий Семенович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

 Астровик Елена Анатольевна
 (расшифровка подписи)

" 09 " _____ марта 20 17 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 г.
ОАО МАГЭ**

Общие сведения	3
1. Общая информация об Организации.....	3
2. Филиалы (структурные подразделения) организации	3
3. Основные виды деятельности	3
4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации	4
5. Информация о численности персонала Организации.....	5
6. Информация о потреблении электроэнергии и совокупных затратах на оплату энергетических ресурсов.....	5
Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
1. Основа составления.....	6
2. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	6
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4. Нематериальные активы.....	6
5. Основные средства.....	7
6. Незавершенное строительство	8
7. Финансовые вложения	8
8. Материально-производственные запасы	8
9. Затраты и незавершенное производство	8
10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков	9
11. Денежные средства	9
12. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	9
13. Кредиты и займы полученные	9
14. Оценочные обязательства.....	10
15. Отложенные налоги	10
16. Признание доходов (выручки)	10
17. Критерии существенности	10
18. Изменения в учетной политике.....	10
19. Вступительные и сопоставимые данные	11
Раскрытие существенных показателей.....	12
1. Нематериальные активы	12
1.1. Наличие и движение нематериальных активов.....	12
1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных ценностей.....	12
2. Основные средства	13
2.1. Наличие и движение основных средств.....	13
2.2. Незавершенные капитальные вложения.....	14
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.....	15
2.4. Основные средства переданные под обеспечение.....	16
2.5. Иное использование основных средств.....	16

3.	Финансовые вложения.....	18
3.1.	Долгосрочные финансовые вложения.....	18
3.2.	Краткосрочные финансовые вложения.....	18
3.3.	Иное использование финансовых вложений.....	18
4.	Запасы.....	19
4.1.	Наличие и движение сырья, материалов и других аналогичных ценностей	19
4.2.	Наличие и движение затрат в незавершенном производстве.....	20
5.	Прочие внеоборотные и оборотные активы	20
6.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям ..	20
7.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	21
7.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	21
7.2.	Наличие и движение кредиторской задолженности	22
7.3.	Обеспечение кредитных договоров.....	23
8.	Капитал и резервы.....	24
9.	Оценочные обязательства.....	24
10.	Налогообложение	25
	Налог на прибыль	25
11.	Расходы по обычным видам деятельности	26
12.	Прочие доходы и расходы	27
13.	Государственная помощь	27
14.	Условные факты хозяйственной деятельности	27
15.	Информация по прекращаемой деятельности	28
16.	Связанные стороны.....	28
16.1.	Аффилированные лица	28
16.2.	Дочерние и зависимые общества.....	29
17.	События после отчетной даты	30

Общие сведения

1. Общая информация об Организации

ОАО МАГЭ образовано в соответствии с Указом Президента РФ «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» от 01.07.1992 г. № 721. АООТ МАГЭ зарегистрировано Администрацией г. Мурманска 30.09.1994 г., номер государственной регистрации № АОО 1147/2352. Решение о регистрации № 1799 от 30.09.1994 г. АООТ МАГЭ было создано в процессе приватизации имущества Государственного предприятия «МАГЭ», до 30.09.1994 г. входившего в состав НПО «Севморгеология» Министерства Геологии СССР.

Полное наименование Общества - Открытое акционерное общество «Морская арктическая геологоразведочная экспедиция».

Сокращенное наименование Общества – ОАО МАГЭ.

Сокращенное наименование Общества на английском языке – JSC MAGE.

Местонахождение Общества: г. Мурманск.

Почтовый адрес: 183012, г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, 26.

Количество акций Общества – 10 728 шт.,

в т.ч.: привилегированные акции типа А – 2682 шт.

обыкновенные акции – 8046 шт.

Номинальная стоимость – 3 000 (три тысячи) рублей;

Общество не приобретало в собственность свои акции.

2. Филиалы (структурные подразделения) организации

Общество имеет обособленное подразделение, не имеющее отдельного баланса и расчетного счета – База флота в п. Минькино.

Обществом в октябре 2009 года создан филиал, имеющий отдельный баланс и расчетный счет – Московский филиал ОАО «МАГЭ»,

юридический адрес: г. Москва, ул. Осенняя, д. 11,

фактический адрес: г. Москва, ул. Осенняя, д. 11, тел. 8 (495) 66-555-66.

Директор филиала МФ «МАГЭ» с 18.08.2011г. – Казанин Алексей Геннадьевич.

Главный бухгалтер МФ «МАГЭ» с 13.03.2014г. – Новак Наталья Леонидовна.

Обществом в 2012 году образовано обособленное подразделение в г. Санкт -Петербург, не имеющее отдельный баланс и расчетный счет – Сезонная сейсмическая мелководная партия (ССМП), юридический адрес: 197110, г. Санкт-Петербург, наб. Мартынова, д.92, офис 3.2.

В апреле 2014 года образовано обособленное подразделение в г. Сочи, не имеющее отдельный баланс и расчетный счет – Представительство ОАО «МАГЭ», юридический адрес: 354000 Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, ул. Орджоникидзе, д. 11

В октябре 2013 года Московским филиалом ОАО «МАГЭ» было закрыто обособленное подразделение в пос. Бованенково, Ямальский р-он, Ямало-Ненецкого автономного округа и открыто новое обособленное подразделение в пос. Индига, Ненецкого автономного округа.

3. Основные виды деятельности

Общество выполняет региональные геолого-геофизические исследования на континентальном шельфе и в Мировом океане, инженерно-геологические изыскания по заказам российских и зарубежных фирм, геологическую съемку шельфа арктических морей, а также производит ряд работ и услуг, не связанных с геологическими работами, предусмотренные в Уставе экспедиции.

Общество может иметь гражданские права и нести гражданские обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных действующим законодательством и настоящим Уставом. Общество осуществляет любые виды внешнеэкономической деятельности, не противоречащие федеральным законам Российской Федерации.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Органами управления общества в соответствии с действующим гражданским законодательством, действующим Уставом являются:

- Высшим органом управления является - общее собрание акционеров.
- Общее руководство деятельностью осуществляется – советом директоров.
- Руководство текущей деятельностью осуществляется – генеральным директором.
- При генеральном директоре действует научно-технический совет.

Генеральный директор – Казанин Геннадий Семенович

Совет директоров по состоянию на 31 декабря 2016г. состоит из 7 человек:

Фамилия И.О.	Место работы, должность	Количество акций
Казанин Г.С.	Генеральный директор ОАО «МАГЭ»	2181 обыкновенных 1149 привилегированная
Казанин А.Г.	Заместитель генерального директора – директор филиала ОАО «МАГЭ»	2172 обыкновенных
Заяц И.В.	Первый заместитель генерального директора ОАО «МАГЭ»	19 обыкновенных 9 привилегированных
Джангуразов Б.Ж.	Финансовый директор ООО «Полихимгруп»	нет
Монастырных О.С.	Пенсионер	нет
Макаров Е. С.	Главный инженер ОАО «МАГЭ»	нет
Представитель РФ, назначаемый Росимуществом согласно п. 4 ст. 38 ФЗ	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	нет

Ревизионная комиссия по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Фамилия И.О.	Место работы, должность	Количество акций
Хубер Маркус Штефан	Московское представительство Единоличного Общества с Ограниченной Ответственностью «Лаурус Солюшнс» ЕООД (Болгария), глава Представительства	нет
Цымбалюк В.А.	ОАО «МАГЭ», ведущий экономист	нет
Представитель РФ, назначаемый Росимуществом согласно п. 4 ст. 38 ФЗ	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	нет

5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 550 человек в 2016г. и 556 человек в 2015г.

6. Информация о потреблении электроэнергии и совокупных затратах на оплату энергетических ресурсов

В соответствии с п. 5 гл. 6 Федерального закона от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», совокупные затраты на оплату использованных в течение 2016 года энергетических ресурсов составляют:

- по тепловой энергии на сумму 2 661,7 тыс. рублей;
- по электроэнергии на сумму 4 919,1 тыс. рублей.

Потребление энергоресурсов в количественном выражении:

- тепловая энергия, всего 710 Гкал, в т.ч. на производственные помещения - 618,453 Гкал;
- электроэнергия, всего 898 308 кВт, в т.ч. на производственные помещения – 590 468 кВт.

Предоставленные данные сопоставимы с соответствующими плановыми показателями, по видам продукции (работ, услуг), с учетом сезонности деятельности ОАО «МАГЭ».

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99 (п. п. 25, 37 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Положения об учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учетов утверждены приказом Общества от 28.12.2015г. № 226.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках, кредиты полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего на 31 декабря 2016г. - 60,6569, 31 декабря 2015г. - 72,8827 рубля, на 31 декабря 2014г. - 56,2584 рубля за 1 доллар США; соответственно: 63,8111 рубля. 79,6972 рубля, 68,3427 рублей за 1 евро; 70,2837 рубля, 83,3803 рубля, 75,7944 рубля за 10 норвежских крон.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации отражаемой по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом – исходя из первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования по нематериальным активам, устанавливается комиссией, назначенной приказом по экспедиции), исходя из срока действия платежа, свидетельства и других ограничений срока использования объекта, а также исходя из ожидаемого срока, в течение которого организация может получить экономическую выгоду (доход) и оформляется актом.

По тем нематериальным активам, срок полезного использования которых определить невозможно, амортизационные отчисления не производятся.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости - с момента передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу учитываются как материалы с применением счета 10 «Материалы». Порядок оценки данной группы МПЗ - по себестоимости каждой единицы, включая все расходы, связанные с приобретением. Стоимость данных объектов списываются на себестоимость в момент ввода в эксплуатацию. В количественном выражении объекты списываются по истечению 36 месяцев, за исключением случаев фактического выхода из строя, по акту установленного образца.

Приобретаемые для компьютера составные устройства (монитор, процессор, принтер и т.д.) являются отдельными объектами учета. Если стоимость одного комплектующего устройства более 40000 рублей – как один инвентарный объект (основное средство), если стоимость менее 40000 рублей – как материал с применением счета 10 «Материалы».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом – исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта. Определение амортизационных групп, в целях установления срока полезного использования основных средств, производится в соответствии с Постановлением № 1072 от 22.10.1990г. Определение амортизационных групп, в целях установления срока полезного использования основных средств, для основных средств вводимых в эксплуатацию с 01.01.2007 года, производится в соответствии с Постановлением № 1 от 01.01.2002г, а именно:

1 группа – 13 месяцев;	6 группа – 121 месяц;
2 группа – 25 месяцев;	7 группа – 181 месяц;
3 группа – 37 месяцев;	8 группа – 241 месяц;
4 группа – 61 месяц;	9 группа - 301 месяц;
5 группа – 85 месяцев;	10 группа – 361 месяц;

Срок полезного использования, для тех групп основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается комиссией, назначенной приказом по экспедиции), в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей и оформляется актом.

В отношении основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом уменьшения на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником, при условии наличия акта приема-передачи основных средств.

Ежегодно осуществлять переоценку объектов основных средств по группе «здания и сооружения». По остальным объектам переоценка не проводится.

6. Незавершенное строительство

К объектам незавершенного строительства относятся затраты на создание, увеличение размеров, а также приобретение внеоборотных активов, не предназначенных для продажи.

7. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в уставные капиталы других организаций.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

В составе краткосрочных финансовых вложений учитываются денежные средства, находящиеся на депозитных счетах в банках, займы другим организациям, а также ценные бумаги банка.

8. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Израсходованные материальные ресурсы (сырье, материалы, топливо и др.), готовая продукция, товары отражаются в бухгалтерском учете по их фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материальных ценностей, списываемых в производство, производится по средней себестоимости.

Материальные ресурсы, стоимостью не более 400 рублей за единицу списываются на затраты на основании акта, минуя счет 10 «Материалы».

Разница в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленная в фактической себестоимости приобретения (заготовления), а также о данных, характеризующих суммовые разницы, транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 15 "Транспортно - заготовительные расходы".

Накопленная разница в стоимости приобретенных материально-производственных запасов, исчисленной в фактической себестоимости приобретения (заготовления), списываются в дебет счетов учета затрат на производство.

Списание отклонения в стоимости материалов или транспортно-заготовительных расходов (ТЗР) по отдельным видам или группам материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка величины отклонения или ТЗР на начало месяца и текущих отклонений или ТЗР за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.

9. Затраты и незавершенное производство

Учет затрат на производство ведется с разделением на прямые и косвенные, а так же по видам работ на счетах:

20 «Основное производство (госбюджет)» (расходы, связанные выполнением работ по государственным контрактам, включая использование НИС),

23 «Вспомогательное производство» (расходы по содержанию судов в межсезонной стоянке, в период ремонта, а также в период отсутствия работ, расходы по содержанию автотранспортного участка, отдела снабжения и содержанием Базы флота),

20/1 «Основное производство (контракты)» (расходы, связанные с судами по контрактам),

26 «Общепроизводственные расходы»,

29 «Обслуживающие производство и хозяйство» (расходы, связанные со столовой).

Прямые расходы относятся в дебет счетов 20, 20/1, 29; косвенные (накладные, управленческие) расходы собираются на счете 26, 23.

В конце отчетного периода косвенные расходы по счету 26 и 23 (за исключением расходов по научно-исследовательским судам) включаются в себестоимость продукции (работ, услуг)

пропорционально доли прямых расходов по счету 20 и 20/1 в общей сумме прямых расходов за отчетный период.

Расходы, отражаемые по дебету счета 23 и относящиеся к расходам на содержание научно-исследовательских судов, ежеквартально распределяются в дебет счетов 20 и 20/1 по каждому судну пропорционально количеству отработанных судов/дней по выполняемому контракту в отчетном периоде к общему (предполагаемому) количеству дней работы судна за год.

В конце года косвенные расходы в полном объеме переносятся в дебет счетов 20 и 20/1 и учитываются при расчете остатков незавершенного производства. Калькулируется полная фактическая производственная себестоимость продукции (работ, услуг) по видам работ.

Оценка незавершенного производства осуществляется по полным фактическим производственным затратам по каждому контракту пропорционально доле фактически полученной выручки в плановом объеме по формуле: $ОНП = ФЗ - (ФЗ * (ФВ / ПВ)\%)$, где

ОНП – остатки незавершенного производства;

ФЗ – фактические затраты (дебет счета 20 (20/1) + дебет счета 23 + дебет счета 26);

ФВ – фактически полученная выручка (кредит счета 90/1 - дебет 90/3-рентабельность);

ПВ – плановая выручка (бизнес-план – НДС – рентабельность).

Косвенные (накладные, управленческие) расходы распределяются между остатками незавершенного производства и выполненными (реализованными) работами.

Затраты по сертификации, лицензированию, приобретению права пользования программным обеспечением, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся равномерно.

Расходы, связанные с приобретением исключительных прав для ЭВМ, обновления и баз данных, стоимостью менее 40 000 рублей включаются в состав себестоимости в полном объеме на дату подписания акта приема-передачи.

В бухгалтерской отчетности данный вид активов отражается с учетом деления на долгосрочные и краткосрочные активы по состоянию на последнюю дату отчетного периода.

Затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы по мере производства и ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, в котором они имели место, за исключением случаев осуществления регулярного и дорогостоящего ремонта научно-исследовательских судов.

Регулярный и дорогостоящий ремонт – это ремонт научно-исследовательских судов для освидетельствования под класс, производимый один раз в пять лет, а так же сопутствующий ему ремонт судовых механизмов и ремонт основных судовых узлов, производимых один раз в десять лет, стоимостью выше 1 000 000 (одного миллиона) рублей, рассчитанного по курсу рубля на дату принятия к учету.

Расходы на регулярный и дорогостоящий ремонт научно-исследовательских судов отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» корреспонденции со счетами учета расчетов и признаются в составе затрат ежеквартально, равномерно в течении пяти и десяти лет согласно справки отдела флота.

10. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

17. Критерий существенности

Критерий существенности, используемый в бухгалтерском учете для раскрытия той или иной информации, определен как 10 % стоимости активов общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде.

При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	за 20 15 г. ¹	13	(3.3)	5893	()		(545.5)		-		5906	(548.8)
	за 20 16 г. ²	5906	(548.8)	444	(0)		(817.8)				6350	(1366.6)
в том числе:	за 20 15 г. ¹	0.6	(0.6)		(0)		(0)				0.6	(0.6)
Товарный знак	за 20 16 г. ²	0.6	(0.6)		(0)		(0)				0.6	(0.6)
Патент на сейсмоприемное устройство	за 20 15 г. ¹	12.4	(2.7)		(0)		(0.8)		-		12.4	(3.5)
	за 20 16 г. ²	12.4	(3.5)		(0)		(0.6)				12.4	(4.1)
Патент на ледовую защиту	за 20 15 г. ¹	0	(0)	3893	(0)		(278)		-		3893	(278)
	за 20 16 г. ²	3893	(278)		(0)		(417.2)				3893	(695.2)
Рекламный видеоролик	за 20 15 г. ¹	0	(0)	2000	(0)		(266.7)		-		2000	(266.7)
	за 20 16 г. ²	2000	(266.7)		(0)		(400)				2000	(666.7)
Юбилейный фильм	за 20 15 г. ¹	0	(0)		(0)		()		-			(0)
	за 20 16 г. ²	0	(0)	444	(0)		(0)				444	(0)

1.2. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов:

По состоянию на 31.12.2016 существуют незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на сумму 444 тыс. руб., стоимость незавершенного актива отражена в разделе 1.1. Наличие и движение нематериальных активов пояснений и по строке 1131 бухгалтерского баланса.

2. Основные средства

2.1.Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов первоначальная	накопленная	начислено амортизации ⁶	первоначальная	накопленная амортизация ⁶
Основные средства (без учета доходных вложений в	за 20 15 г. ¹	1 133 016	(381 187)	529 802	(98 764)		(128 406)	-34 806	
	за 20 16 г. ²	1 598 860	(642 090)	345 905	(7 893)		(158 235)	-3 219	
в том числе:	за 20 15 г. ¹	244630	(1559)	3956	(50882)		(61313)	-24727	
	за 20 16 г. ²	222431	(62872)	4335	()		(4 642)	-10093	
Здания	за 20 15 г. ¹	57880	(18685)	24219	(21191)		(3432)	-10079	
Сооружения и передаточные устройства	за 20 16 г. ²	70987	(22117)	13719	()		(1 681)	6874	
Машины и оборудование	за 20 15 г. ¹	727245	(309529)	488441	(24997)		(191692)		
	за 20 16 г. ²	1190689	(501221)	203 481	(4826)		(135 896)		
Транспортные средства	за 20 15 г. ¹	87870	(41253)	7371	(1323)		(3449)		
	за 20 16 г. ²	93918	(44702)	120686	(384)		(13 759)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 15 г. ¹	15367	(10161)	2714	(371)		(1017)		
	за 20 16 г. ²	17710	(11178)	3684	(2683)		(2 257)		
Другие виды основных средств	за 20 15 г. ¹	0	(0)		(0)		(0)		
	за 20 16 г. ²	0	(0)		()		()		
Земельные участки и объекты пользования	за 20 15 г. ¹	24	(0)	3101	(0)		(0)		
	за 20 16 г. ²	3125	(0)		()		()		

2.2. Незавершенные капитальные вложения:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 15 г. ¹	11155	7025	()	(11155)	7025
	за 20 16 г. ²	7025	20471	()	(972)	26524
в том числе:	за 20 15 г. ¹	19	144	()	(19)	144
Здание	за 20 16 г. ²	144		()	()	144
в том числе:	за 20 15 г. ¹	6155	6881	()	(6155)	6881
Машины и оборудование	за 20 16 г. ²	6881	20471	()	(972)	26380
в том числе:	за 20 15 г. ¹	0		()	()	0
Автотранспортные средства	за 20 16 г. ²	0		()	()	0
в том числе:	за 20 15 г. ¹	4981			4981	0
Сооружения	за 20 16 г. ²	0			()	0
в том числе:	за 20 15 г. ¹	0		()	(0)	0
Прочие	за 20 16 г. ²	0		()	()	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации:

Наименование показателя	За 20 15 ____ г. ¹	За 20 16 ____ г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции -	24342	2193
В том числе:		
32951 Коса сейсмозащитная телеметрическая "Bottom Fish"	1978	
32922 Лебедка электрогидравлическая	673	
32923 Лебедка электрогидравлическая	673	
30742 Водопровод (сеть холодного водоснабжения)	770	
28692 Стационарный причал	16292	
32728 Столярно-механическая мастерская	3956	96
33085 НИС "Трубячинский"		715

2.4. Основные средства переданные под обеспечение:

Наименование кредитора	Договор, № и дата	Имущество	Оценочная стоимость, тыс. руб.	Срок погашения, возврата имущества
ПАО «Сбербанк России»	№ 8627-1-102116 от 23.06.2016г.	Здание ОАО «МАГЭ» по адресу: ул. Софьи Перовской, 26	78 850	21.06.2019
	№ 8627-1-103915 от 28.12.2015г.			28.12.2017
	№ 8627-1-101115 от 12.10.2015г.			12.04.2017г.
ПАО «Сбербанк России»	№ 8627-1-101814 от 12.05.2014г.	Морской цифровой сейсморазведочный комплекс SEAL428	51 920	12.05.2017г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ 87/16 от 29.07.2016г.	База флота п. Минькино (здание центрального склада, ремонтно-вспомогательное помещение, здание склада типа "Москва", стационарный причал, 2 дома геолога, столярно-механическая мастерская, здание холодного склада БТО), 2 земельных участка; маломерное судно (катер РК-700); 9 ед. ТС, 23 ед. самоходных машин; 52 ед. оборудования, 10 ед. ТС и самоходных машин	20 300	31.01.2017г.
	№ 89/16 от 09.08.2016г.			22.02.2017г.
	№ 6/16 от 18.05.2016г.			01.02.2017г.
	№ 91/16 от 05.09.2016г.			31.01.2017г.

2.5. Иное использование основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-		
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-		
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 117 316	3 354 890	1 465 625
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Иное использование основных средств	-		

В 2016 году Общество получало в пользование по договору аренды автотранспортные средства, используемые в г. Санкт-Петербург, г. Сочи и г. Москве, а также помещения под офис.

Общество не возвращало в 2016 году арендодателю арендованных основных средств (без намерения повторной аренды).

Общество в 2016 году продолжало сдавать в аренду офисные помещения, находящиеся в производственном корпусе ОАО МАГЭ, по адресу г. Мурманск, ул. Софьи Перовской, 26, общая площадь арендуемых помещений составляет 270,96 кв.м.

В соответствии с законодательством, действующим на момент приватизации Морской арктической геологоразведочной экспедиции, в уставной капитал ОАО «МАГЭ» не были включены находившиеся до приватизации на балансе предприятия научно-исследовательские суда: «Профессор Куренцов» (год постройки – 1976г.), «Геофизик» (год постройки – 1983г.) и «Геолог Дмитрий Наливкин» (год постройки – 1985г.). Данные суда переданы ОАО «МАГЭ» в 1994 году в пользование на основании договора «О закреплении государственного имущества на праве полного хозяйственного ведения за акционерным обществом МАГЭ» Срок действия данного договора установлен до конца 2021 года.

В связи с тем, что в настоящее время законодательство не предусматривает возможности предоставления имущества на праве хозяйственного ведения акционерным обществам, Росимуществом инициирован вопрос об изменении правового основания судов на договор аренды.

В настоящее время антимонопольным органом принимается решения о даче согласия на предоставление государственной преференции Обществу путем передачи в аренду указанных научно-исследовательских судов, составляющих государственную казну Российской Федерации.

В отношении научно-исследовательских судов «Николай Трубятчинский», «Федор Ковров» сообщаем следующее.

Общество приобрело право пользования (владения) указанными судами на основании договоров бербоут-чартера, заключенных с иностранным судовладельцем.

В силу требований статьи 217 КТМ РФ, фрахтователь осуществляет комплектование экипажа судна.

Согласно пункту 1 статьи 218 Кодекса фрахтователь осуществляет эксплуатацию судна в соответствии с условиями бербоут-чартера и несет все связанные с эксплуатацией расходы, в том числе расходы на содержание членов экипажа судна. Фрахтователь возмещает расходы на страхование судна и своей ответственности, а также уплачивает взимаемые с судна сборы.

Убытки, причиненные спасанием, гибелью или повреждением судна, несет фрахтователь, если не докажет, что убытки причинены не по его вине (статья 220 КТМ РФ). В отношении указанных убытков фрахтователь отвечает перед судовладельцем, так как по бербоут-чартеру фрахтователь полностью отвечает за управление судном, в том числе и за действия экипажа.

Стоит отметить, что согласно российскому законодательству, а именно ст. 8 КТМ РФ, под судовладельцем понимается лицо, эксплуатирующее судно от своего имени, независимо от того, является ли данное лицо собственником судна или использует его на ином законном основании.

09 августа 2016г. заключено дополнительное соглашение с компанией Leviosa Limited о выкупе НИС «Федор Ковров» в счет арендных платежей.

В 2016 году ОАО «МАГЭ» получено на праве краткосрочной аренды теплоход «Слейпнер», «Андромеда», FOS GEMINI, VOS CHAMPAGNE, «Триас», «Диабаз».

По состоянию на 31.12.2016 г. по строке «Полученные в аренду основные средства» отражена стоимость:

- арендованного судна НИС «Николай Трубятчинский» в сумме 303 991 тыс. рублей;
- аренда помещения склада 74,2 м. кв., офисные помещения 54 м.кв. и открытая асфальтированная площадка 100 м. кв. СПб, в сумме 5 095 тыс. рублей;

- аренда помещения офис Московский филиал Осенний бульвар д.23 869,6 м. кв., в сумме 569 766 тыс. рублей
- аренды помещения офис СПБ 445,9 кв. м Приморский пр-т, д.54, корпус 1, лит.А в сумме 23 533 тыс. руб.
- аренда помещения, Сочи, Центральный р-н, ул. Ордженикидзе, д.11 221, 7 кв. м. в сумме 32 334 тыс. руб.
- гаража автотранспортных средств в сумме 1 888 тыс. руб.;
- арендованных автотранспортных средств в сумме 5 000 тыс. руб.;
- земельного участка на севере п. Минькино Кольского района – 43 547 кв.м, кадастровая стоимость 97 107 тыс. руб.;
- земельного участка на севере п. Минькино Кольского района (береговая полоса) – 13 566 кв.м, кадастровая стоимость 30 251 тыс. руб.;
- земельного участка под административно – производственным по адресу г. Мурманск ул. С.Перовской, д.26 – 2 977 кв.м; кадастровая стоимость 38 109 тыс. руб.;
- земельный участок под общежитием по адресу г. Мурманск ул. Шевченко, д. 18 – 967 кв.м, кадастровая стоимость 7 529 тыс. руб.
- земельного участка на севере п. Минькино Кольского района – 1 217 кв.м, кадастровая стоимость 2 714 тыс. руб.;

3. Финансовые вложения

3.1. Долгосрочные финансовые вложения:

По строке 1150 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие финансовые вложения:

Объекты учета	На начало отчетного периода (руб.)	На конец отчетного периода (руб.)
ФГАО Севотим	800	800
Итого	800	800

3.2. Краткосрочные финансовые вложения:

Средства на депозитных счетах в банках, сроком погашения менее 12-ти месяцев, отражены по строке 1250 в составе «денежных средств», согласно Учетной политики предприятия.

3.3. Иное использование финансовых вложений:

Наименование показателя	На 31 декабря 2016 г. ⁴	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение сырья, материалов и других аналогичных ценностей:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами	На конец периода	
		себе- стоимость	величина резерва		выбыло	убытков от снижения	себе- стоимость		величина резерва	
										резерв
Запасы - всего	за 20 15 г. ¹	122133	()	857092	(597430)			x	145225	()
	за 20 16 г. ²	145225	()	711199	(607499)			x	134792	()
В том числе:	за 20 15 г. ¹	67	()	1990	(1062)			955	41	()
	за 20 16 г. ²	41	()	1446	(1037)			415	35	()
Комплектующие изделия и детали	за 20 15 г. ¹	11686	()	26909	(22703)			4518	11374	()
	за 20 16 г. ²	11374	()	46724	(16871)			24646	16581	()
Топливо	за 20 15 г. ¹	40241	()	598533	(411919)			170912	55943	()
	за 20 16 г. ²	55943	()	364637	(358314)			14705	47561	()
ОС Стоимостью до 20(40 т.р.)	за 20 15 г. ¹	0	()	8247	(5587)			2660	0	()
	за 20 16 г. ²	0	()	8657	(6718)			1939	0	()
Запасные части	за 20 15 г. ¹	24932	()	80813	(63978)			17646	24121	()
	за 20 16 г. ²	24121	()	127565	(80277)			33693	37716	()
Прочие материалы (продукт)	за 20 15 г. ¹	1334	()	39351	(30565)			6776	3344	()
	за 20 16 г. ²	3344	()	38076	(35956)			2608	2856	()
Строительные материалы	за 20 15 г. ¹	2310	()	6853	(4931)			2885	1347	()
	за 20 16 г. ²	1347	()	12560	(9044)			3920	943	()
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 20 15 г. ¹	29590	()	71458	(42060)			24915	34073	()
	за 20 16 г. ²	34073	()	75401	(64705)			26996	17773	()
Специальная одежда	за 20 15 г. ¹	7753	()	7015	(3446)			2774	8548	()
	за 20 16 г. ²	8548	()	12600	(4861)			5211	11076	()
Транспортно- заготовительные расходы	за 20 15 г. ¹	4220	()	15922	(11179)			2529	6434	()
	за 20 16 г. ²	6434	()	23533	(29716)			0	251	()

На 31.12.2016 г. отсутствовали материально - производственные запасы, переданные в залог.

4.2. Наличие и движение затрат в незавершенном производстве:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	Списание в текущем периоде	
Незавершенное производство - всего	за 20 <u>15</u> г. ¹	605 426	1 921 322	(605 402)	1 921 346
	за 20 <u>16</u> г. ²	1 921 346	113 798	(1 676 578)	358 566
в том числе: <i>геолого-геофизические изучения</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	605 426	1 921 322	(605 402)	1 921 346
	за 20 <u>16</u> г. ²	1 921 346	113 798	(1 676 578)	358 566

5. Прочие внеоборотные и оборотные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления	Списание в текущем периоде	
Прочие внеоборотные активы - всего	за 20 <u>15</u> г. ¹	21120	2131	(7702)	15549
	за 20 <u>16</u> г. ²	79312	41169	(17529)	102952
в том числе: <i>Лицензии</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	11108	250	(3519)	7839
	за 20 <u>16</u> г. ²	7839	4841	(3722)	8958
<i>Програмное обеспечение</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	10012	1881	(4183)	7710
	за 20 <u>16</u> г. ²	7710	328	(2181)	5857
<i>Доковый ремонт</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	0	70273	(6510)	63763
	за 20 <u>16</u> г. ²	63763		(11626)	52137
<i>Финансирование строительства жилого комплекса</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	0	0	(0)	0
	за 20 <u>16</u> г. ²	0	36000	()	36000
Прочие оборотные активы - всего	за 20 <u>15</u> г. ¹	12695	2370	(12009)	3056
	за 20 <u>16</u> г. ²	3056	6839	(4901)	4994
в том числе: <i>Лицензии</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	20	138	(158)	0
	за 20 <u>16</u> г. ²	0	995	(327)	668
<i>Програмное обеспечение</i>	за 20 <u>15</u> г. ¹	1341	412	(517)	1236
	за 20 <u>16</u> г. ²	1236	2491	(2754)	973

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

При осуществлении собственного строительства суммы налога, предъявленные Обществу по товарам (работам, услугам), приобретенным для выполнения строительно-монтажных работ, а также суммы налога, предъявленные Обществу при приобретении объектов основных средств и объектов незавершенного капитального строительства по состоянию на 31.12.2016г. г. и 31.12.2015 г. отсутствуют. По строке 1220 баланса отражен НДС уплаченный с полученных авансов с сумме 96 тыс. рублей и НДС удержанный в качестве налогового агента в сумме 123 909 тыс. рублей.

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸		списание на финансовый результат ⁸	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 15 г. ¹	7 410	(-)	6 513	-	(4 127)	(-)	-	(0)	9 796	(-)
	за 20 16 г. ²	9 796	(-)	5 220	-	(4 542)	(-)	-	(-)	10 474	(-)
в том числе: Расчеты с персоналом по выданным займам	за 20 15 г. ¹	7 410	(-)	6 513	-	(4 127)	(-)	-	(-)	9 796	(-)
	за 20 16 г. ²	9 796	(-)	5 220	-	(4 542)	(-)	-	(-)	10 474	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 15 г. ¹	1 927 368	(1 241)	14 560 845	-	(12 952 720)	(-)	883	-	3 535 493	(12 496)
	за 20 16 г. ²	3 535 493	(12 496)	8 892 014	-	(10 493 684)	(-)	12 340	-	1 933 823	(22 653)
в том числе: Покупатели и заказчики	за 20 15 г. ¹	1 757 020	(1 241)	8 928 618	-	(7 296 208)	(-)	883	-	3 389 430	(358)
	за 20 16 г. ²	3 389 430	(358)	6 095 728	-	(7 639 809)	(-)	358	-	1 845 349	(-)
Авансы, выданные	за 20 15 г. ¹	114 546	(-)	3 346 556	-	(3 375 579)	(-)	-	-	85 523	(155)
	за 20 16 г. ²	85 523	(155)	208 712	-	(262 515)	(-)	-	-	31 720	(155)
Расчеты с персоналом	за 20 15 г. ¹	3 522	(-)	506 829	-	(508 232)	(-)	-	-	2 119	(-)
	за 20 16 г. ²	2 119	(-)	629 456	-	(629 740)	(-)	-	-	1 835	(-)
Прочие дебиторы	за 20 15 г. ¹	46 111	(-)	1 778 842	-	(1 772 701)	(-)	-	-	58 421	(11 983)
	за 20 16 г. ²	58 421	(11 983)	1 958 118	-	(1 961 620)	(-)	11 982	-	54 919	(22 498)
Итого	за 20 15 г. ¹	1 934 778	(1 241)	14 567 358	-	(12 956 847)	(-)	883	x	3 545 289	(12 496)
	за 20 16 г. ²	3 545 289	(12 496)	8 897 234	-	(10 498 226)	(-)	12 340	x	1 944 297	(22 653)

7.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец на конец периода	
			поступление		причитающиеся проценты, штрафы	выбыло		
			в результате хозяйственных операций	погашение		на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 15 г. ¹	270 000	578 119		(0)	(0)	(395 000)	453 119
	за 20 16 г. ²	453 119	708 518		(0)	(0)	(473 419)	688 218
в том числе:	за 20 15 г. ¹	270 000	578 119		(0)	(0)	(395 000)	453 119
	за 20 16 г. ²	453 119	220 300		(0)	(0)	(473 419)	200 000
Перед поставщиками и подрядчиками	за 20 15 г. ¹	0	0		(0)	(0)	(0)	0
	за 20 16 г. ²	0	488218		(0)	(0)	(0)	488 218
Займы	за 20 15 г. ¹	0	0		(0)	(0)	(0)	0
	за 20 16 г. ²	0	0		(0)	(0)	(0)	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 15 г. ¹	3 293 889	15 737 507		(12 319 757)	(956)	395 000	7 105 683
	за 20 15 г. ²	7 105 682	9 650 992		(14 229 356)	(0)	473 419	3 000 737
в том числе:	за 20 15 г. ¹	746 030	915 567		(1 639 576)	()	395 000	417 021
	за 20 16 г. ²	417 021	1 118 023		(979 600)	()	473 419	1 028 863
Поставщики и подрядчики	за 20 15 г. ¹	2 306 911	9 652 047		(6 332 604)	(956)	()	5 625 397
	за 20 16 г. ²	5 625 397	3 529 306		(7 705 037)	()	()	1 449 666
Задолженность перед персоналом организации	за 20 15 г. ¹	48 581	1 271 113		(1 257 436)	()	()	62 258
	за 20 16 г. ²	62 258	838 358		(832 709)	()	()	67 907
Задолженность по налогам и сборам	за 20 15 г. ¹	171 355	2 117 774		(1 847 004)	()	()	442 125
	за 20 16 г. ²	442125	1 576 028		(1 698 677)	()	()	319 476
Авансы полученные	за 20 15 г. ¹	7	1 322 378		(1018415)	()	()	303 970
	за 20 16 г. ²	303970	135 016		(438 986)	()	()	0
Прочие кредиторы	за 20 15 г. ¹	21 005	458628		(224722)	()	()	254 911
	за 20 16 г. ²	254 911	2 454 261		(2 574 347)	()	()	134 825

В качестве долгосрочных обязательств по строке 1410 отражены долгосрочные кредиты и займы:

<i>Наименование кредитора</i>	<i>Сумма кредита, рублей</i>	<i>Сумма процентов, рублей</i>	<i>Срок погашения</i>
ПАО «Сбербанк России»	24 450 000	12,5 %	22.06.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	50 000 000	12,5 %	27.06.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	8 000 000	12,5 %	28.06.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	65 450 000	12,5 %	29.06.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	7 000 000	12,5 %	30.06.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	2 000 000	12,5 %	01.07.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	4 000 000	12,5 %	05.07.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	1 600 000	12,5 %	06.07.2018г.
ПАО «Сбербанк России»	37 500 000	12,5 %	08.07.2018г.

7.3. Обеспечение кредитных договоров:

<i>Наименование кредитора</i>	<i>№ и дата договора</i>	<i>Наименование обеспечения</i>	<i>Срок погашения</i>
ПАО «Сбербанк России»	№ 8627-1-102116 от 23.06.2016г.	Здание ОАО «МАГЭ» по адресу: ул. Софьи Перовской, 26, право аренды земельного участка	21.06.2019г.
	№ 8627-1-103915 от 28.12.2015г.		28.12.2017г.
	№ 8627-1-101115 от 12.10.2015г.		12.04.2017г.
ПАО «Сбербанк России»	№ 8627-1-101115 от 12.10.2015г.	Имущественные права по договорам № LMNG-0010/15 и LMNG-0009/15 от 12.05.2015г., заключенные с ООО «Лилянскморнефтегаз», № MMNG-0016/15 и MMNG-0017/15 от 12.05.2015г., заключенные с ООО «Магаданморнефтегаз»	12.04.2017г.
ПАО «Сбербанк России»	8627-1-101814 от 12.05.2014г.	Морской цифровой сейсморазведочный комплекс SEAL428	12.05.2017г.
Банк «ВБРР» АО	№ 1204/15/СПб-Л от 14.09.2015г.	Имущественные права (требования) по Договору на проведение полевых комплексных геофизических исследований на Северо-Карском лицензионном участке недр в 2015 и 2016 годах от 30.07.2015 № 100015/05418Д	29.06.2017г.
Банк «ВБРР» АО	№ 1215/16/СПб/л от 06.10.2016г.	Имущественные права (требования) выручки по Договору на выполнение работ по объекту: «Прослеживание акваториального продолжения Малоземельско-Колгуевской моноклинали, Ижма-Печорской синеклизы и	28.02.2018г.

		структур их сухопутного обрамления» от 20.09.2016 г. № 113/2016-ЮЛ	
Банк «ВБРР» АО	№ 1222/16/СПб/л от 01.12.2016г	Имущественные права (требования) выручки по Договору на выполнение работ по объекту: «Комплексные региональные геофизические исследования с целью уточнения геологического строения и перспектив нефтегазоносности прогибов Святой Анны и Воронина» от 20.09.2016 г. № 112/2016-ЮЛ	31.11.2017г.
Банк ВТБ (ПАО)	№ 87/16 от 29.07.2016г.	База флота п. Минькино (здание центрального склада, ремонтно-вспомогательное помещение, здание склада типа "Москва", стационарный причал, 2 дома геолога, столярно-механическая мастерская, здание холодного склада БТО), 2 земельных участка и право аренды земельного участка; маломерное судно (катер РК-700); 9 ед. ТС, 23 ед. самоходных машин; 52 ед. оборудования, 10 ед. ТС и самоходных машин	31.01.2017г.
	№ 89/16 от 09.08.2016г.		22.02.2017г.
	№ 6/16 от 18.05.2016г.		01.02.2017г.
	№ 91/16 от 05.09.2016г.		31.01.2017г.

8. Капитал и резервы

В 2016 году изменения в размере уставного капитала не производились.

Величина резервного капитала соответствует установленной в Уставе Общества, а именно 15% от уставного капитала Общества и составляет 4 827 600 рублей.

В 2016 году размер добавочного капитала уменьшился на сумму переоценки объектов основных средств по группе «Здания и сооружения» на сумму 3 727 тыс. руб.

В 2016 г. распределена чистая прибыль за 2015 г.:

- на дивиденды в сумме 21 456 тыс. руб.;
- в фонд социальной сферы 30 000 тыс. руб.;
- в фонд накопления 13 350 тыс. руб.;
- вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии 25 000 тыс. руб.;

Средства фонда накопления направляются на развитие и расширение деятельности экспедиции, приобретение основных средств. Средства, направленные в фонд накопления капитализируются. Отчисления в фонд производятся из прибыли общества в размере, установленном Общим собранием акционеров по представлению Совета директоров.

Средства фонда социальной сферы направляются на выплату материальной помощи, компенсационные выплаты сотрудникам (услуги на погребение, дорогостоящее лечение, частичная компенсация расходов за дошкольное учреждение и т.п.), организация праздничных, спортивных мероприятий, благотворительные выплаты и т.д. Средства, направленные в фонд используются по мере осуществления выплат. Отчисления в фонд производятся из прибыли общества в размере, установленном Общим собранием акционеров по представлению Совета Директоров.

9. Оценочные обязательства

Обязательство на оплату отпусков работникам составило 81 545 тыс. руб. и 68 529 тыс. руб. на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. соответственно.

Согласно инвентаризации отпусков количество дней неиспользованных отпусков на 31.12.2016г. составляет 14 889 кал. дней, среднедневной заработок по экспедиции 3 415,63 руб. и по Московскому филиалу 1 997 кал. дней, среднедневной заработок по экспедиции 6 871,23 руб.

Обязательство на оплату неиспользованных отгулов выходных дней составило 19 983 тыс. руб. и 15 761 тыс. руб. на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. соответственно.

Согласно инвентаризации отгулов выходных дней количество дней неиспользованных оплачиваемых отгулов на 31.12.2016г. составляет 11 426,75 кал. дней, компенсация производится в соответствии с должностным окладом, полярной надбавкой и районным коэффициентом, действующими на момент предоставления отгулов.

10. Налогообложение

В течении 2016 года экспедицией уплачено налогов, сборов и пеней во все уровни бюджета в сумме 1 535 805 тысяч рублей, в том числе во внебюджетные фонды в сумме 191 235 тысяч рублей, НДС путем возмещения, уплаченного поставщикам и подрядчикам в сумме 470 221 тыс. рублей.

Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 27 906 тыс. руб. (за 2015 г. условный расход составил 25 545 тыс. руб.).

Постоянные разницы

В 2016 году сумма постоянной разницы, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущим налогом на прибыль), составила 22 888 тыс. руб. (в 2015 г.: 36 471 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль следующих расходов и доходов: положительные и отрицательные курсовые разницы, расходы, связанные с обучением сотрудников и членов их семьи; осуществлением сверх норм расходов, нормируемых в целях исчисления налога на прибыль.

В 2016 г. налог на прибыль за счет влияния на него постоянной разницы увеличился на 4 578 тыс. руб. по сравнению с условным расходом на прибыль (в 2015 году увеличился на 7 294 тыс. руб. по сравнению с условным расходом на прибыль).

Вычитаемые временные разницы

В 2016 году общая сумма вычитаемой временной разницы, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль, составила 11 071 тыс. руб. (2015г. 3 749 тыс. руб.), в том числе, возникших (т.е. повлекших за собой увеличение (начисление) соответствующих отложенных налоговых активов) в отчетном году 2 214 тыс. руб. (2015г. увеличение на 750 тыс. руб.)

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и для целей исчисления налога на прибыль следующих операций: амортизация основных средств; разница возникающая при расчете сумм ежемесячного списания расходов будущих периодов.

По результатам 2014 года в налоговом учете образовался убыток, который в последующем будет принят в уменьшение налога на прибыль следующих налоговых периодов. Таким образом, увеличилась вычитаемая налогооблагаемая разница в сумме 107 359 тыс. рублей, а отложенный налоговый актив на сумму 21 472 тысяч рублей.

12. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

	2016 г.		2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прибыль (убыток) прошлых лет	78 953	4 392	1 600	2 621
Курсовая разница	442 885	352 860	204 136	443 121
Продажа или выбытие иных активов	66 560	68 749	65 224	68 678
Банковские услуги		12 258		32 267
Доходы по полученному страховому возмещению	1 304		6 533	
Дебиторская и кредиторская задолженность списанная	26	239	-	968
Резерв по сомнительным долгам		10 515	633	12 137
Излишки ТМЦ	386		375	
Расходы, связанные с непроизводственной сферой		-		-
Отчисление в оценочные обязательства		-		-
Судебные расходы, возмещение судебных расходов	252	177		276
Расходы на проведение Собраний акционеров и Совета директоров		7 385		3 404
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	577	18 789	450	31 507
Прочие	267	956	77	233
Итого прочие доходы/расходы	591 210	476 320	279 028	595 212
Проценты полученные и уплаченные	46 151	158 218	20 327	150 473
Всего прочие доходы/расходы	637 361	634 538	299 355	735 270

В составе прочих расходов также отражаются возмещение причиненных организацией убытков, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, расходы, связанные с участием в уставных капиталах других предприятий, расходы на проведение Собраний акционеров и Совета директоров, а также других долгов, нереальных для взыскания.

13. Государственная помощь

В 2016 г. и в 2015 г. общество государственной помощи не имело.

14. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2015 г. отсутствуют условные активы и обязательства.

ОАО «МАГЭ» участвует в качестве ответчика по делу А42-7277/2016 с ИФНС по г. Мурманску – оспаривание решения по выездной налоговой проверке за 2013 – 2014г.г. по доначислению налогов в размере 19 568,4 тыс. руб. В настоящее время рассмотрения дела приостановлено, дата судебного заседания 06 марта 2017г. Вероятность выиграть – 50 %.

ОАО «МАГЭ» участвует в качестве истца по делу А42-8232/2014 с ИФНС по г. Мурманску – оспаривание решения по выездной налоговой проверке за 2012г. по доначислению налогов в размере 4 635 тыс. руб. В настоящее время подана кассационная жалоба, дата судебного заседания не определена. Вероятность выиграть – 50 %.

ОАО «МАГЭ» участвует в качестве ответчика по делу А40-232300/15 с Департаментом по недропользованию на континентальном шельфе и мировом океане – иск о взыскании неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 98 667 тыс.руб. Повторное рассмотрение в суде первой инстанции, дата судебного заседания 31 марта 2017г. Вероятность выиграть – 50 %.

ОАО «МАГЭ» участвует в качестве ответчика по делу А42-5759/2016 с Мурманской таможней – оспаривание решения по выездной проверке по доначислению таможенных платежей в размере 33 185 тыс. руб., в том числе НДС 22 541 тысяч рублей. Судом апелляционной инстанции 07 февраля 2017г. в удовлетворении иска отказано. Взыскиваемая сумма оплачена в полном объеме.

ОАО "МАГЭ" участвует в качестве третьего лица по делу № А42-8551/2016 между ТУ Росимущества и Управлением Федеральной антимонопольной службы по Мурманской области по вопросу неправомерной отмены результатов аукциона по продаже акций ОАО «Техморгео». В случае отмены судом Решения Управления ФАС по МО риск присуждения ОАО «МАГЭ» штрафа в пятикратном размере задатка (38 706 тысяч рублей) маловероятен, так как, данный, пункт 5 Условий участия в аукционе не соответствует ч. 12 ст. 18 ФЗ от 21.12.2001г. № 178-ФЗ. Вероятность взыскания штрафа – 0%.

Нормы ГК РФ, регулирующие порядок заключения договора на торгах и аукционах, не содержат каких-либо правовых последствий отказа победителя торгов от заключения договора. Отказавшись, победитель утрачивает только сумму внесенного задатка (п. 5 ст. 448 ГК РФ). В связи со значительными нарушениями правил проведения торгов со стороны ТУ Росимущества по МО, вероятность взыскания задатка – 0%.

15. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2016 г. отсутствуют решения о прекращении деятельности.

16. Связанные лица

16.2. Аффилированные лица на 31.12.2016.:

Наименование или ФИО	Место нахождения	Основание	Доля принадлежащих обыкн. акций, %	Дата наступления основания (оснований)
Казанин Геннадий Семенович	Москва	1. Член Совета Директоров 2. Единоличный исполнительный орган	25,06	29.04.2016 29.04.2016
Казанин Алексей Геннадьевич	Мурманск	1. Член Совета Директоров 2. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов, приходящиеся на голосующие акции ОАО «МАГЭ» 3. Прямое родство	26,99	29.04.2016 02.07.2014

Наименование или ФИО	Место нахождения	Основание	Доля принадлежащих обыкновенных акций, %	Дата наступления основания (оснований)
Джангуразов Борис Жуашевич	Москва	Член Совета Директоров	-	29.04.2016
Монастырных Олег Степанович	Москва	Член Совета Директоров	-	29.04.2016
Заяц Игорь Владимирович	Мурманск	Член Совета Директоров	0,12	29.04.2016
Макаров Евгений Станиславович	Москва	Член Совета Директоров	-	29.04.2016
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	Москва	Согласно п.4 ст. 38 ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и Устава ОАО «МАГЭ» Росимущество, осуществляющее от имени Российской Федерации специальное право («золотая акция»), информирует Общество о назначении представителями Российской Федерации в Совет директоров	-	06.04.1994
ЗАО «Союз-строй»	Санкт-Петербург	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего кол-ва голосов, приходящиеся на голосующие акции ОАО «МАГЭ»	37,77	14.10.2015
ЗАО «Севотим»	Санкт-Петербург	Юридическое лицо, в котором ОАО «МАГЭ» имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	-	30.11.1998

В феврале 2012 года с пролонгацией на последующие года с Казаниным Геннадием Семеновичем был заключен договор аренды административно - оздоровительного комплекса для представительских целей, а также для оздоровления и отдыха сотрудников экспедиции. Сумма ежемесячной арендной платы – оплата ежемесячных коммунальных услуг по представленным документам.

Протокол Совета Директоров № 5 от 01.03.2012 года

Вознаграждение Совету директоров

Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии по результатам работы за 2015 год выплачены в сумме 25 000 тыс. рублей.

Согласно пункта 3 ст. 7 Устава открытого акционерного общества МАГЭ, утвержденного Общим собранием акционеров 17 мая 2002 г. (Протокол № 9), установление размеров выплачиваемых Генеральному директору и членам ревизионной комиссии, компенсаций и определение оплаты услуг аудиторам относится к компетенции Совета директоров Общества.

16.1. Дочерние и зависимые общества

Общество не имеет дочерних обществ.

Общество по состоянию на 31.12.2016г. имеет следующее зависимое общество:

Наименование	Место нахождения	Основание	Дата наступления основания
ЗАО «Севотим»	Санкт-Петербург	Юридическое лицо, в котором ОАО МАГЭ имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов	30.11.1998

Кроме того, 12 декабря 2016 года, по Определению АС МО (дело № А42-3643/2015), ОАО "МАГЭ" признано кредитором ООО "Техморгео" в результате погашения недоимки ООО «Техморгео» по налоговым и иным обязательным платежам в сумме 12 218 тысяч рублей. В настоящее время ОАО «МАГЭ» является основным кредитором данной компании, на предприятии введено конкурсное производство.

17. События после отчетной даты

Между ОАО «МАГЭ» и Территориальным управлением Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Мурманской области 01 февраля 2017 года подписан договор бербоут-чартера научно-исследовательских судов на НИС «Геофизик», НИС «Профессор Куренцов», НИС «Геолог Дмитрий Наливкин» на возмездной основе сроком на пять лет.

Генеральный директор



Г.С.Казанин

Главный бухгалтер



Е.А.Астровик

