

ОАО «САХАЛИНМОРНЕФТЕМОНТАЖ»

Промежуточная сокращенная консолидированная
финансовая отчетность (неаудированная)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.

Содержание

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

Промежуточный консолидированный баланс	3
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале.....	5
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8

ОАО «Сахалинморнефтемонт»
Промежуточный консолидированный баланс
(В тысячах российских рублей)

	Прим.	На 30 июня 2014 г. (неаудирован ные данные)	На 31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	11	-	1 529
Дебиторская задолженность	12	249 758	398 292
Товарно-материальные запасы	13	281 258	262 506
Авансы выданные и прочие оборотные активы	14	43 045	52 974
Итого краткосрочные активы		574 061	715 301
Долгосрочные активы:			
Основные средства	15	114 224	129 788
Инвестиции в ассоциированные компании и совместную деятельность	16	115 518	115 518
Итого долгосрочные активы		229 742	245 306
Итого активы		803 803	960 607
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства:			
Кредиторская задолженность и начисления	17	1 225 181	1 279 953
Кредиты	18	-	50 614
Обязательства по прочим налогам	19	323 091	276 811
Резервы	20	-	6 841
Итого краткосрочные обязательства		1 548 272	1 614 219
Долгосрочные обязательства:			
Отложенные налоговые обязательства		27 147	37 056
Резервы	20	722	771
Итого долгосрочные обязательства		27 869	37 827
Капитал:			
Уставный капитал	21	645	645
Накопленный убыток		(772 983)	(692 084)
Итого капитал		(772 338)	(691 439)
Итого обязательства и капитал		803 803	960 607

Генеральный директор  А.В.Мартынов

21 августа 2014 г.

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе (В тысячах российских рублей, за исключением прибыли/убытка на акцию)

Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
(неаудированные данные)		
Выручка от реализации		
Реализация услуг	501 290	1 182 431
Итого выручка от реализации	501 290	1 182 431
Затраты и расходы		
Производственные и операционные расходы	432 390	1 086 689
Общехозяйственные и административные расходы	31 768	88 242
Износ и амортизация	15 7 383	10 804
Налоги, за исключением налога на прибыль	6 113 790	160 355
Итого затраты и расходы	585 331	1 346 090
Операционный убыток	(84 041)	(163 659)
Финансовые расходы	7 (614)	(5 722)
Прочие доходы	8 4 791	3 887
Прочие расходы	8 (10 944)	(11 858)
Убыток до налогообложения	(90 808)	(177 352)
Налог на прибыль	6 9 909	13 881
Чистый убыток	(80 899)	(163 471)
Общий совокупный доход, за вычетом налогов	(80 899)	(163 471)
Чистый убыток		
относящаяся к акционерам ОАО «Сахалинморнефтемонт»	(80 899)	(163 471)
Средневзвешенное количество выпущенных обыкновенных акций в обращении (штук)	18 013	18 013
Чистый убыток, относящийся к ОАО «Сахалинморнефтемонт», на одну обыкновенную акцию (в рублях) – базовый и разводненный убыток	15 (4 491,15)	(9 075,17)

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в акционерном капитале

(В тысячах российских рублей, за исключением данных по акциям)

	Количество акций (тыс.шт.)	Уставный капитал	Накопленный убыток	Итого уставный капитал	Итого капитал
Остаток на 1 января 2013 г.	24	645	(387 576)	(386 931)	(386 931)
Чистый убыток за период	-	-	(163 471)	(163 471)	(163 471)
Общий совокупный доход	-	-	(163 471)	(163 471)	(163 471)
Остаток на 30 июня 2013 г.	24	645	(551 047)	(550 402)	(550 402)
Остаток на 1 января 2014 г.	24	645	(692 084)	(691 439)	(691 439)
Чистый убыток за период	-	-	(80 899)	(80 899)	(80 899)
Общий совокупный доход	-	-	(80 899)	(80 899)	(80 899)
Остаток на 30 июня 2014 г.	24	645	(772 983)	(772 338)	(772 338)

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

(В тысячах российских рублей)

		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
Прим.		2014 г.	2013 г.
		(неаудированные данные)	
Операционная деятельность			
		(80 899)	(163 471)
Чистый убыток			
Корректировки для сопоставления чистого убытка с денежными средствами, полученными от основной деятельности:			
	15	7 383	10 804
Износ и амортизация			
	8	(1 220)	-
Прибыль от реализации и выбытия долгосрочных активов			
	7	(614)	(5 722)
Финансовые расходы			
	6	(9 909)	(13 881)
Доход по налогу на прибыль			
Изменения в операционных активах и обязательствах:			
	12	148 534	(226 008)
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности, без учета резерва			
	13	(18 752)	32 489
(Увеличение)/уменьшение товарно-материальных запасов			
	14	9 929	9 671
Уменьшение авансов выданных и прочих оборотных активов			
	17	(54 772)	290 102
(Уменьшение)/увеличение кредиторской задолженности и начислений			
	19	46 280	63 023
Увеличение обязательств по прочим налогам			
	20	(6 841)	(5 645)
Уменьшение краткосрочных резервов			
	20	(49)	51
(Уменьшение)/увеличение долгосрочных резервов			
		-	(791)
Уменьшение краткосрочных обязательств по финансовой аренде			
Чистые денежные средства от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов		39 070	(9 378)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		39 070	(9 378)
Инвестиционная деятельность			
	15	(59 389)	(6 136)
Капитальные затраты			
	15	68 790	10 554
Продажа основных средств			
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		9 401	4 418
Финансовая деятельность			
		(50 000)	4 706
Выплата краткосрочных кредитов			
Проценты уплаченные			
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(50 000)	4 706
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 529)	(254)
	11	1 529	443
Денежные средства и их эквиваленты в начале отчетного периода			
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты			
	11	-	189
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода			

Прилагаемые примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются ее неотъемлемой частью.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения

ОАО «Сахалинморнефтемонт» и его дочернее общество ООО «СМУ-3» (далее совместно именуемые «Компания») входит в состав вертикально интегрированной нефтяной компании ОАО «НК «Роснефть». Основными видами деятельности Компании являются строительство зданий и сооружений, услуги по предоставлению персонала, добыча полезных ископаемых (щебень, песочно-гравийная смесь, строительный песок), иные виды деятельности.

Конечной контролирующей стороной Компании является ОАО «НК «Роснефть» (далее – «Роснефть»).

Компания осуществляет подготовку консолидированной финансовой отчетности по Международным стандартам финансовой отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 27.07.2010 № 208ФЗ «О консолидированной финансовой отчетности»

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее – «МСФО») (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не проаудирована и не включает в себя раскрытие всей информации, требуемой для годовой отчетности по МСФО. Компания не раскрывала информацию, которая дублирует информацию, содержащуюся в аудированной консолидированной финансовой отчетности за 2013 год, например, принципы учетной политики и детальное описание статей, где не отмечено существенных изменений сумм или состава. Руководство Компании полагает, что информация, представленная в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, достаточна и не вводит пользователей в заблуждение. По мнению руководства, финансовая отчетность отражает все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Компании, результатов ее деятельности, отчета об изменениях в акционерном капитале и движении ее денежных средств за промежуточные отчетные периоды.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости.

Компания ведет учет и подготавливают финансовую отчетность в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения, а также на основе практики, применяемой в Российской Федерации. Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Компании представлена в тысячах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, была утверждена к выпуску Генеральным директором 21.08.2014 г.

События после отчетной даты проанализированы по 21.08.2014 г включительно, даты выпуска настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

3. Изменения в учетной политике

Аспекты учетной политики, использованные при подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной отчетности, соответствуют принципам учетной политики, которые применялись и были раскрыты в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2013 год, подготовленной в соответствии с МСФО, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу 1 января 2014 г.

Следующие новые стандарты и интерпретации были применены Компанией впервые в 2014 году:

- *Зачет финансовых активов и обязательств* – поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление в отчетности». Поправки уточняют правила зачета активов и обязательств и представляют новые связанные с этим требования по раскрытию информации.
- *Возмещаемая сумма для нефинансовых активов* – поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Поправка требует дополнительных раскрытий об оценке активов (или групп активов), которые были обесценены, и их возмещаемая сумма была определена как справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу.
- Интерпретация IFRIC 21 «Обязательные платежи». Интерпретация определяет обязывающее событие для признания обязательства как операцию, приводящую к необходимости уплаты налога в соответствии с действующим законодательством.

Применение данных стандартов и интерпретаций не оказало существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

4. Существенные вопросы, требующие применения профессионального суждения и оценки

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство Компании должно производить ряд расчетных оценок и формировать ряд допущений, связанных с отражением активов и обязательств, а также раскрытием информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от таких расчетных оценок.

Наиболее значительные оценочные данные и существенные допущения, используемые руководством Компании при подготовке консолидированной финансовой отчетности, включают в себя следующее:

- достаточность прав;
- сроков полезного использования основных средств;
- оценка условных фактов хозяйственной деятельности;
- создание резервов по сомнительным долгам и устаревшим и медленно оборачиваемым товарно-материальным запасам;
- оценку условных обязательств по налогам и судебным разбирательствам;
- оценку активов и обязательств по отложенному налогу на прибыль;
- оценку обязательств по защите окружающей среды;
- оценку справедливой стоимости;
- оценку возможности продления существующих договоров и заключение новых договоров операционной аренды.

В соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» результат изменения в любой бухгалтерской оценке Компания признает перспективно (начиная с текущей отчетной даты и применительно к будущим периодам) путем включения его в прибыль или убыток в периоде, когда произошло изменение, если оно влияет только на данный период, или в периоде, когда произошло изменение, и в будущих периодах, если оно влияет на данный и будущие периоды.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

4. Существенные вопросы, требующие применения профессионального суждения и оценки (продолжение)

Изменение в бухгалтерской оценке признается путем корректировки балансовой стоимости соответствующих активов, обязательств или статей собственного капитала.

5. Новые стандарты и интерпретации, разработанные, но еще не принятые на данный момент

Ниже приводятся стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2014 года. Компания намерена применить эти стандарты при составлении финансовой отчетности по МСФО за периоды, начинающиеся 1 января 2014 г. или после этой даты.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты, часть 1: классификация и оценка».

МСФО (IFRS) 9 был выпущен в ноябре 2009 года и заменил те части МСФО (IAS) 39, которые касались классификации и оценки финансовых активов. Дополнительные изменения были внесены в МСФО (IFRS) 9 в октябре 2010 г. в отношении классификации и оценки финансовых обязательств. Основные положения данного стандарта следующие:

- Финансовые активы классифицируются по двум оценочным категориям: те, последующая оценка которых осуществляется по справедливой стоимости и те, последующая оценка которых осуществляется по амортизированной стоимости. Решение о классификации принимается в момент первоначального признания на основании бизнес-модели Компании в части управления финансовыми инструментами и будущими денежными потоками, которые ожидаются от использования данного инструмента.
- Последующая оценка финансовых инструментов по амортизированной стоимости осуществляется только для долговых инструментов при одновременном выполнении следующих условий: бизнес-модель Компании построена таким образом, что ожидаются денежные потоки от погашения финансового инструмента, и по условиям договора денежные потоки, ожидаемые от инструмента, представляют собой только основную сумму и проценты. Все остальные финансовые инструменты должны оцениваться по справедливой стоимости с изменениями, отражаемыми в составе прибылей и убытков.
- Последующая оценка долевых инструментов осуществляется по справедливой стоимости. Долевые инструменты, удерживаемые для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, изменения отражаются в прибылях и убытках. Для всех остальных финансовых инструментов на момент признания принимается не подлежащее отмене решение, будут ли реализованные и нереализованные прибыли и убытки, возникающие от изменения справедливой стоимости, отражаться в прочем совокупном доходе, нежели чем в прибыли и убытках. При этом перенос прибылей и убытков от изменения справедливой стоимости в состав прибыли или убытка не предусматривается. Выбор может быть сделан для каждого финансового инструмента. Дивиденды должны отражаться в прибыли и убытках в том случае, когда они представляют собой доход от инвестиции.

6. Налог на прибыль и прочие налоги

Налог на прибыль включает:

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

6. Налог на прибыль и прочие налоги (продолжение)

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Текущий налог на прибыль	-	-21 284
(Доход)/расход по отложенному налогу на прибыль	9 909	35 165
Итого налог на прибыль	9 909	13 881

Кроме налога на прибыль Компания начислила следующие налоги:

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Взносы на социальное страхование	111 987	157 536
Налог на имущество	891	1 022
Транспортный налог	625	712
Плата за загрязнение окружающей среды	165	778
Налог на имущество на добычу полезных ископаемых	51	56
Прочие налоги	71	251
Итого налоги, за исключением налога на прибыль	113 790	160 355

7. Финансовые расходы

Финансовые расходы включают:

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Проценты к уплате по кредитам	(614)	(5 722)
Итого финансовые расходы	(614)	(5 722)

8. Прочие доходы/расходы

Прочие доходы включают:

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Реализация и выбытие основных средств	1 220	-
Реализация ТМЦ	53	-
Пересчет налогов	90	-
Штрафы, пени начисленные	3 161	-
Пересчет оценочных обязательств по отпускам	-	3 887
Прочие	267	-
Итого прочие доходы	4 791	3 887

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

8. Прочие доходы/расходы (продолжение)

Прочие расходы включают:

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Социальные выплаты, благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	(4 789)	(2 787)
Штрафы и пени	(4 121)	(4 306)
Списание дебиторской задолженности	(2 034)	(4 731)
Реализация ТМЦ	-	(34)
Итого прочие расходы	(10 944)	(11 858)

9. Затраты на персонал

Затраты на персонал включают:

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Заработная плата	576 802	670 052
Отчисления в государственные социальные фонды	147 149	158 748
Прочие вознаграждения работникам	176	199
Итого затраты на персонал	724 127	828 999

Затраты на персонал отражаются в составе производственных и операционных расходов, общехозяйственных и административных расходов и прочих расходов в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе.

10. Операционная аренда

Договоры операционной аренды имеют различные условия и в основном представляют собой бессрочные договоры аренды объектов нефтегазового комплекса, договоры аренды земельных участков (песчаных карьеров) сроком от трех до пяти лет, железнодорожные вагоны и цистерны сроком менее 12 месяцев и договоры аренды земельных участков – промышленных зон нефтеперерабатывающих заводов Компании. Договоры содержат оговорки о возможном ежегодном пересмотре величины арендной платы и условий договора.

Общая сумма расходов по операционной аренде за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 и 2013 гг., составляет 23 128 тыс. руб. и 24 419 тыс. руб. соответственно. Указанные расходы были отражены как производственные и операционные расходы, общехозяйственные и административные расходы и прочие расходы в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе.

Ниже представлены будущие минимальные арендные платежи согласно неаннулируемым договорам операционной аренды:

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

10. Операционная аренда (продолжение)

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Менее года	46 225	48 838
От 1 до 5 лет	5 940	36 872
Свыше 5 лет	28 934	38 066
Итого будущие минимальные арендные платежи	81 099	123 776

11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – рубли	-	1 529
Итого денежные средства и их эквиваленты	-	1 529

12. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность включает:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	283 532	440 878
Прочая дебиторская задолженность	3 903	15 677
Итого	287 435	456 555
Оценочный резерв по сомнительным долгам	(37 677)	(58 263)
Итого дебиторская задолженность за вычетом резерва	249 758	398 292

Оценочный резерв по сомнительным долгам формируется на каждую отчетную дату на основании оценок руководства Компании относительно ожидаемых денежных поступлений в счет погашения дебиторской задолженности.

Компания начислила оценочный резерв по сомнительным долгам по всем существенным суммам просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г.

На 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г. дебиторская задолженность не передавалась в залог в качестве обеспечения кредитов, предоставленных Компании.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

12. Дебиторская задолженность (продолжение) Договоры на строительство в процессе исполнения

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Затраты, понесенные по отчетную дату	(436 878)	(771 333)
Убыток, признанный по отчетную дату	(38 545)	(42 340)
Выручка, признанная на отчетную дату	398 333	728 993
Денежные средства полученные	501 828	793 819
Кредиторская задолженность перед покупателями	(103 495)	(64 826)

13. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы включают:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Материалы	195 265	228 411
Незавершенное производство	55 289	-
Готовая продукция	28 725	29 576
Нефтепродукты и нефтехимия	1 979	4 519
Итого товарно-материальные запасы	281 258	262 506

Остаток по статье «Материалы», в основном, включает запасные части. Статья «Нефтепродукты и нефтехимия» включает таковые как для реализации, так и для внутреннего использования.

	за 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	

Сумма запасов, признанных в качестве расходов

Сумма запасов, признанных в качестве расходов в отчетном периоде, отражена в строках «Производственные и операционные расходы» и «Общехозяйственные и административные расходы».

14. Авансы выданные и прочие оборотные активы

Авансы выданные включают:

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

14. Авансы выданные и прочие оборотные активы (продолжение)

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Авансы, выданные поставщикам	34 050	34 752
Непредъявленная выручка по договорам строительного подряда	6 073	6 073
НДС и акцизы к возмещению из бюджета	569	6 983
Расчеты по прочим налогам	152	852
Прочие	2 201	4 314
Итого авансы выданные и прочие оборотные активы	43 045	52 974

15. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочие основные средства	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2013 г.	245 216	121 273	31 131	397 620
Поступления	-	5 837	299	6 136
Выбытия	-	(9 858)	(975)	(10 833)
На 30 июня 2013 г.	245 216	117 252	30 455	392 923
<i>Износ и амортизация</i>				
На 1 января 2013 г.	(158 032)	(69 547)	(13 902)	(241 481)
Начисление износа и амортизации	(3 563)	(5 463)	(1 778)	(10 804)
Выбытия и прочие движения	-	279	-	279
На 30 июня 2013 г.	(161 595)	(74 731)	(15 680)	(252 006)
<i>Чистая балансовая стоимость на 1 января 2013 г.</i>	87 184	51 726	17 229	156 139
<i>Чистая балансовая стоимость на 30 июня 2013 г.</i>	83 621	42 521	14 775	140 917
Итого на 1 января 2013 г.	87 184	51 726	17 229	156 139
Итого на 30 июня 2013 г.	83 621	42 521	14 775	140 917
<i>Первоначальная стоимость</i>				
На 1 января 2014 г.	243 269	119 242	22 327	384 838
Поступления	-	-	59 389	59 389
Выбытия	(2 992)	(8 559)	(63 018)	(74 569)
На 30 июня 2014 г.	240 277	110 683	18 698	369 658
<i>Износ и амортизация</i>				
На 1 января 2014 г.	(163 725)	(75 513)	(15 812)	(255 050)
Начисление износа и амортизации	(3 009)	(3 473)	(901)	(7 383)
Выбытия и прочие движения	10	6 989	-	6 999
На 30 июня 2014 г.	(166 724)	(71 997)	(16 713)	(255 434)
<i>Чистая балансовая стоимость на 1 января 2014 г.</i>	79 544	43 729	6 515	129 788
<i>Чистая балансовая стоимость на 30 июня 2014 г.</i>	73 553	38 686	1 985	114 224
Итого на 1 января 2014 г.	79 544	43 729	6 515	129 788
Итого на 30 июня 2014 г.	73 553	38 686	1 985	114 224

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

15. Основные средства (продолжение)

Сумма незавершенного капитального строительства, которое включено в состав основных средств, на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 составляла 3 622 тыс.руб., 11 064 тыс.руб. соответственно.

16. Инвестиции в ассоциированные компании

Инвестиции в ассоциированные компании включают:

Наименование объекта инвестиции	Страна	Доля Компании на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013, %	30 июня	31 декабря
			2014 г. (неаудированные данные)	2013 г.
ООО «СМНМ-Вико иск»	Россия	50	99 232	99 232
ООО «Паркер СМНГ Дриллинг»	Россия	50	9 157	9 157
ООО «КЕНЦ-СМНМ»	Россия	50	7 129	7 129
Итого инвестиции в ассоциированные компании			115 518	115 518

17. Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность и начисления включают:

	30 июня	31 декабря
	2014 г. (неаудированные данные)	2013 г.
Финансовые обязательства:		
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	689 490	648 977
Заработная плата и аналогичные начисления	284 830	201 274
Прочая кредиторская задолженность	143 091	287 061
Нефинансовые обязательства:		
Авансы полученные	107 770	142 641
Итого кредиторская задолженность и начисления	1 225 181	1 279 953

Краткосрочная кредиторская задолженность обычно погашается в среднем в течение 32 дней. Торговая и прочая кредиторская задолженность являются беспроцентными.

18. Кредиты

Кредиты включают:

	30 июня	31 декабря
	2014 г. (неаудированные данные)	2013 г.
Краткосрочные		
Банковские кредиты	рубли	50 614
Итого задолженность по кредитам		50 614

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

18. Кредиты (продолжение)

Краткосрочные банковские кредиты включают:

Цель привлечения кредита	Валют а	Ставка	Срок погашения	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
				(неаудированные данные)	
Кредиты, привлеченные для пополнения оборотных средств	рубли	Фиксированная - 11,5%	2014	-	50 614
Итого краткосрочные банковские кредиты				-	50 614

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Компания соблюдает все финансовые и прочие ограничительные условия, содержащиеся в кредитных договорах.

19. Обязательства по прочим налогам

Обязательства по прочим налогам включают:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Налог на доходы физических лиц	206 332	146 000
Налог на добавленную стоимость	115 003	129 779
Налог на имущество	897	437
Транспортный налог	758	387
Налог на добычу полезных ископаемых	-	192
Прочие	101	16
Итого обязательства по прочим налогам	323 091	276 811

20. Резервы

	Резерв на восстановление окружающей среды	Судебные, налоговые иски и прочие	Всего
Остаток на 1 января 2013 г., в том числе	701	11 197	11 898
<i>Долгосрочные</i>	701	-	701
<i>Краткосрочные</i>	-	11 197	11 197
Резервы, созданные в течение года	51	-	51
Резервы, использованные в течение года	-	(5 645)	(5 645)
Остаток на 30 июня 2013 г., в том числе	752	5 552	6 304
<i>Долгосрочные</i>	752	-	752
<i>Краткосрочные</i>	-	5 552	5 552
Остаток на 1 января 2014 г., в том числе	771	6 841	7 612
<i>Долгосрочные</i>	771	-	771
<i>Краткосрочные</i>	-	6 841	6 841
Резервы, использованные в течение года	(49)	(6 841)	(6 890)
Остаток на 30 июня 2014 г., в том числе	722	-	722
<i>Долгосрочные</i>	722	-	722

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

20. Резервы (продолжение)

Обязательства, связанные с выбытием активов, представляют собой оценку стоимости затрат на ликвидацию скважин, рекультивацию песчаных карьеров, шламовых амбаров, поврежденных земель, демонтажа трубопроводов и линий электропередач. В части ожидаемых платежей по обязательствам, связанным с выбытием активов, бюджет формируется на годовой основе. В зависимости от складывающейся экономической ситуации в фактические расходы могут отличаться от сумм, заложенных в бюджете.

21. Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г. уставный капитал не изменялся и составил:

	Количество акций (штук)	Историческая стоимость	Стоимость с учетом инфляции
Разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая:			
обыкновенные	18 013	18	484
привилегированные	6 005	6	161
	24 018	24	645

Текущая стоимость акционерного капитала на 30 июня 2014 г. и 31 декабря 2013 г. отличается от исторической стоимости на сумму эффекта гиперинфляции в РФ до 31 декабря 2002 года.

Основой для распределения прибыли служит бухгалтерская отчетность ОАО «Сахалинморнефтемонт», составленная по российским стандартам, и существенно отличающаяся от отчетности по МСФО. В соответствии с российским законодательством, такое распределение осуществляется исходя из чистой прибыли текущего года, рассчитанной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. По российскому законодательству, дивиденды не могут быть больше бухгалтерской прибыли, полученной за отчетный период.

В связи с убыточностью Компании, дивиденды за 2012 и 2013 гг. не начислялись и не выплачивались.

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств определяется следующим образом:

- справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, торгуемых на активных ликвидных рынках, определяется в соответствии с рыночными котировками;
- справедливая стоимость прочих финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с общепринятыми моделями на основе анализа дисконтированных денежных потоков с применением цен, используемых в существующих сделках на текущем рынке.

Активы и обязательства Компании, которые оцениваются по справедливой стоимости на повторяющейся основе, представлены в соответствии с иерархией справедливой стоимости в таблице ниже.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

22. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

	30 июня 2014 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2013 г.
Краткосрочные обязательства:		
Кредиты	-	50 614
Всего обязательств по справедливой стоимости	-	50 614

Справедливая стоимость денежных средств и их эквивалентов, дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна их учетной стоимости, отраженной в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Ниже приводится сопоставление по категориям балансовой стоимости и справедливой стоимости всех финансовых инструментов Компании, которые отражены в консолидированной финансовой отчетности:

	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость (уровень 2)	
	30 июня 2014 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2013 г.	30 июня 2014 г. (неаудированные данные)	31 декабря 2013 г.
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:				
Кредиторская задолженность	1 225 181	1 279 953	1 225 181	1 279 953
Кредиты с фиксированной ставкой	-	50 614	-	50 614

23. Операции со связанными сторонами

В настоящей консолидированной финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны. В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 и 2013 гг. Компания осуществляла операции со следующими связанными сторонами: компании, входящие в группу Роснефть, ассоциированные компании.

Связанные стороны могут осуществлять сделки, которые несвязанные стороны могут не проводить. Кроме того, такие сделки могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок между несвязанными сторонами.

В рамках текущей деятельности Компания осуществляет операции с другими компаниями, контролируемые государством. Тарифы на электроэнергию, транспортные тарифы на территории Российской Федерации регулируются Федеральной службой по тарифам, уполномоченным органом Российской Федерации. Кредиты банков предоставляются исходя из рыночных процентных ставок. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с применимым налоговым законодательством.

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Операции с компаниями, входящими в группу Роснефть Выручка от реализации и доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Реализация строительно-монтажных работ	86 368	651 338
Прочие доходы	4 805	-
Итого выручка от реализации и доходы	91 173	651 338

Затраты и расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Производственные и операционные расходы	(42 846)	(126 959)
Общехозяйственные и административные расходы	(19 951)	(32 308)
Прочие расходы	(18)	-
Итого затрат и расходов	(62 815)	(159 267)

Остатки по счетам взаиморасчетов

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Активы		
Дебиторская задолженность	184 850	325 438
Итого активы	184 850	325 438
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления	(313 207)	(295 859)
Кредиты	-	(50 614)
Итого обязательства	(313 207)	(346 473)
Итого остатки по счетам взаиморасчетов	(128 357)	(21 035)

Операции с ассоциированными компаниями Выручка от реализации и доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Услуги по предоставлению персонала	276 545	442 103
Доходы от сдачи имущества в аренду	6 806	8 364
Итого выручка от реализации и доходы	283 351	450 467

ОАО «Сахалинморнефтемонт»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

23. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Затраты и расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	2014 г.	2013 г.
	(неаудированные данные)	
Аренда имущества	(6 157)	(7 185)
Приобретение ТМЦ	-	(51)
Итого затрат и расходов	(6 157)	(7 236)

Остатки по счетам взаиморасчетов

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	(неаудированные данные)	
Активы		
Дебиторская задолженность	23 815	125 143
Итого активы	23 815	125 143
Обязательства		
Кредиторская задолженность и начисления	(4 828)	(7 014)
Итого обязательства	(4 828)	(7 014)
Итого остатки по счетам взаиморасчетов	18 987	118 129

24. Условные активы и обязательства

Политико-экономическая ситуация в России

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем в соответствии с требованиями рыночной экономики. Будущая стабильность российской экономики во многом зависит от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Руководство Компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Судебные иски

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 и 2013 гг. в отношении Компании выносились решения о нарушении отдельных положений законодательства при осуществлении хозяйственной деятельности.

ОАО «Сахалинморнефтемонт» вовлечено в ряд других судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления деятельности. По мнению руководства Компании, конечный результат данных судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Компании.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

24. Условные активы и обязательства (продолжение)

Налогообложение

Система налогообложения в Российской Федерации постоянно развивается и меняется. Ряд различных законодательных и нормативных актов в области налогообложения не всегда четко сформулирован. Нередки случаи расхождения во мнениях при их интерпретации между местными, региональными и федеральными налоговыми органами.

В настоящее время действует механизм начисления штрафов и пеней, связанных с отраженными и выявленными нарушениями российских законов, постановлений и соответствующих нормативов. Штрафы и пени начисляются при обнаружении занижения налоговых обязательств. Как следствие, сумма штрафов и пеней может быть существенной по отношению к сумме выявленных налоговых нарушений.

В Российской Федерации налоговая декларация подлежит пересмотру и проверке в течение трех лет. Проведение выездной налоговой проверки или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

С 1 января 2012 г. принципы определения рыночных цен изменены, перечни лиц, которые могут быть признаны взаимозависимыми, и перечни сделок, являющихся контролируруемыми, расширены. Поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, их нельзя назвать вполне определенными. С целью устранения существенного влияния рисков, связанных с трансфертным ценообразованием, на консолидированную отчетность в Компании разработаны методики ценообразования по всем типам контролируемых сделок, стандарт подготовки отчетной документации, проводятся на систематической основе исследования баз данных для определения рыночного уровня цен (рентабельности) по контролируемым сделкам.

В целом, руководство считает, что Компания уплатила или начислила все установленные законом налоги.

Обязательства по охране окружающей среды

Компания проводит периодическую оценку своих обязательств по охране окружающей среды в соответствии с законодательством об охране окружающей среды. Обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности по мере выявления. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменений действующего законодательства, регулирования гражданских споров или изменений в нормативах, не могут быть оценены с достаточной точностью, но они могут оказаться существенными. При существующей системе контроля руководство Компании считает, что в настоящий момент не имеется существенных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде, помимо тех, которые отражены в консолидированной финансовой отчетности.

25. События после отчетной даты

Существенных событий, которые произошли после 30 июня 2014 г. до даты выпуска настоящей консолидированной отчетности, в Компании не было.

ОАО «Сахалинморнефтемонтж»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (продолжение)

Контактная информация

ОАО «Сахалинморнефтемонтж»

Юридический адрес:

Россия, 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул.Советская, 26

Почтовый адрес:

Россия, 694490, Сахалинская область, г. Оха, ул.Советская, 26

Телефон для справок:

(42437) 20-142

Факс:

(42437) 44-153

E-mail:

smnm_priemnaya@rn-smng.ru