



Общество с ограниченной ответственностью «МИР АУДИТА»

ИНН 0273056517, КПП 770201001, ОГРН 1050203776149

р/счет №407028104260000000079 в АО «ИнвестКапиталБанк» г.Уфы

К/с 30101810000000000891 БИК 048073891

Адрес: 109469, г. Москва, ул. Братиславская, д. 26

Контакты: +7 (347) 275-09-50, факс: +7 (347) 254-36-16, e-mail: miraudita@yandex.ru

Свидетельство о членстве в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество» от 22.11.2016 №251 ОРНЗ 11606061576

03 «апреля» 2017 года

Акционерам и исполнительному органу
Открытого акционерного общества
«Сахалинморнефтемонтж»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Сахалинморнефтемонтж» за 2016 год

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Сахалинморнефтемонт» (ОГРН 1026500885564, 694490, Сахалинская область, Охинский район, город Оха, ул. Советская, д.26), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года,
- Отчета о финансовых результатах за 2016 год,
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год,
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

По нашему мнению, за исключением влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Сахалинморнефтемонт» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Обществом в 2016 году не обеспечено соблюдение Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» ПБУ 2/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 24 октября 2008 года №116н в части признания доходов и расходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер). Так, выручка по договорам с ОАО «НК «Роснефть» на объекте капитального строительства ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» «Обустройство месторождений Катангли и Уйглекуты» признана в 2015 году, а расходы по тому же объекту по соответствующим договорам субподряда с ООО «ЮМО-РТ» в сумме 294 893 тыс.руб. отражены в отчете о финансовых результатах за 2016 год.

В результате в бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2016 года искажены показатели кредиторской задолженности и нераспределенной прибыли на начало года (на 31 декабря 2015 года): величина кредиторской задолженности, отраженная по строке 1520, занижена на 294 893 тыс.руб., а нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), отраженная по строке 1370, завышена на указанную величину.

Величина себестоимости продаж, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах за 2016 год, завышена на 294 893 тыс.руб., на ту же сумму завышен убыток, отраженный по строке 2400 Отчета о финансовых результатах за 2016 год. Соответственно, искажены сравнительные показатели себестоимости и прибыли 2015 года, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2015 год. В частности, величина себестоимости продаж, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, занижена на сумму 294 893 тыс.руб., на ту же сумму завышена величина чистой прибыли 2015 года, отраженная по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)».

Важные обстоятельства

В ходе аудита установлено, что имеется существенная неопределенность в отношении способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно:

1. По состоянию на 31.12.2016г. чистые активы ОАО «Сахалинморнефтемонт» имеют отрицательную величину и их размер меньше величины уставного капитала на 835 908 тыс.руб.

2. Решением Арбитражного суда Сахалинской области от 16 сентября 2016 года по делу №А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонт» открыто конкурсное производство.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши

мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Э.Ф. Гимаева

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «Мир аудита»,
ОГРН 1050203776149,
109469, г.Москва, ул.Братиславская, д.26
член саморегулируемой организации аудиторов
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606061576

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 16 г.

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Строительство жилых и нежилых зданий

Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.6	Нематериальные активы	1110	3	6	9
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п.5	Основные средства	1150	84 476	73 210	82 752
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п.9	Финансовые вложения	1170	60 988	60 988	668
п.17	Отложенные налоговые активы	1180	237 861	153 870	179 171
п.7	Прочие внеоборотные активы	1190	15	8	11
	Итого по разделу I	1100	383 343	288 082	262 611
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
п.8	Запасы	1210	268 285	283 838	356 347
п.8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 265	10 164	4 471
п.11, 14	Дебиторская задолженность	1230	239 132	797 235	281 990
п.11, 14	в том числе: дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1231	239 132	797 235	281 990
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1232	-	-	-
п.9	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11 000	-	80 150
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1241	-	-	-
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1242	-	-	-
п.10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	39 825	268 872	490
п.11, 12	Прочие оборотные активы	1260	3 184	17 876	1 642
п.12	в том числе: не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда	1261	2 475	15 451	-
	Итого по разделу II	1200	563 691	1 377 985	725 090
	БАЛАНС	1600	947 034	1 666 067	987 701

Пояснения	Наименование показателя	код строки	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
п.15	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	24	24	24
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.15	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 690	10 690	10 690
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
п.15	Резервный капитал	1360	1	1	1
п.16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(846 647)	(540 513)	(717 650)
	Итого по разделу III	1300	(835 932)	(529 798)	(706 935)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 908	9 368	4 319
п.20	Оценочные обязательства	1430	616	567	763
	Долгосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1440	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	14 524	9 935	5 082
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п.11, 14	Кредиторская задолженность	1520	1 704 914	2 046 252	1 597 672
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п.20	Оценочные обязательства	1540	63 528	139 678	91 882
	Краткосрочные производные финансовые инструменты, признаваемые по справедливой стоимости через отчет о финансовых результатах	1545	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 768 442	2 185 930	1 689 554
	БАЛАНС	1700	947 034	1 666 067	987 701

Руководитель

В.В. Будневский
(расшифровка подписи)
Конкурсный управляющий,
Определения арбитражного суда
Сахалинской области от 17.10.2016 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер

О.Е. Усова
(расшифровка подписи)

Начальник
ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0007 от 01.01.2017г.

" 28 " февраля 20 17 г.

**Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 2016 года**

Организация **Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **Строительство жилых и нежилых зданий**
Организационно-правовая форма/форма собственности **Публичные акционерные общества частная собственность**
Единица измерения: тыс. руб.

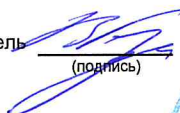
Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
ИНН _____ по ОКВЭД _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
п.16	Выручка	2110	802 636	2 086 651
п.16	Себестоимость продаж	2120	(1 105 339)	(1 789 367)
	Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	2130	-	-
п.16	Валовая прибыль (убыток)	2100	(302 703)	297 284
	Коммерческие расходы	2210	-	-
п.16	Общехозяйственные и административные расходы	2220	(119 582)	(152 795)
п.16	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(422 285)	144 489
п.16	Доходы от участия в других организациях	2310	45 825	33 056
п.16	Проценты к получению	2320	1 431	716
п.16	Проценты к уплате	2330	(60)	(89)
	Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2333	-	-
	Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов	2334	-	-
п.16	Прочие доходы	2340	29 497	98 526
п.16	Прочие расходы	2350	(39 993)	(69 211)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(385 585)	207 487
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
п.17	в т.ч. постоянные налоговые активы (обязательства)	2421	2 334	11 147
п.17	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(4 540)	(5 049)
п.17	Изменение отложенных налоговых активов	2450	83 991	(25 301)
	Прочее	2460	-	-
	Налог на прибыль прошлых лет	2461	-	-
	Налог на вмененный доход	2464	-	-
	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН	2465	-	-
п.18	Чистая прибыль (убыток)	2400	(306 134)	177 137

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 20 16 г.	За январь-декабрь 20 15 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
п.18	Совокупный финансовый результат периода	2500	(306 134)	177 137
п.18	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(17)	10
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

В.В. Будневский

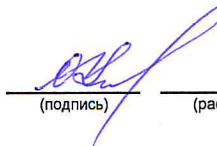
(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 17.10.2016 г.
по делу №А59-3003/2014



" 28 " февраля 20 17 г.

Главный бухгалтер



(подпись)

О.Е. Усова

(расшифровка подписи)

Начальник
ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0007 от 01.01.2017г.

Отчет об изменениях капитала за 2016 год

Коды		
	0710003	
31	12	2016
	04865487	
	6506000447	
	41.20	
1	22	47
		16
		384

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтгаз" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности _____ по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества ИНН _____
 частная собственность _____ по ОКВЭД _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	24	-	10 690	1	(717 650)	(706 935)
За 20 15 г.	3210	-	-	-	-	177 137	177 137
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	177 137	177 137
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	x	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	x	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3222	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3200	24	-	10 690	1	(540 513)	(529 798)
За 20 16 г.	3310						
Увеличение капитала - всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
пероценка имущества	3312	X	X	-	X	X	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	X	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	X	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(306 134)	(306 134)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(306 134)	(306 134)
пероценка имущества	3322	X	X	-	X	X	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	X	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	X	X	X	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	X	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	24	-	10 690	1	(846 647)	(835 932)

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 14 г.	Изменения капитала за 20 15 г.		На 31 декабря 20 16 г.
			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 (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	(835 932)	(529 798)	(706 935)

Руководитель (подпись)  В.В. Будневский (расшифровка подписи)
 Конкурсный управляющий,
 Определение арбитражного суда
 Сахалинской области от 17.10.2016 г.
 по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер (подпись)  О.Е. Усова (расшифровка подписи)
 Начальник
 ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
 Доверенность № 13/0007 от 01.01.2017г.

" 28 " февраля 20 17 г.

**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 2016 год**

Организация Открытое акционерное общество "Сахалинморнефтемонтж"
Идентификационный номер налогоплательщика

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

Вид экономической деятельности Строительство жилых и нежилых зданий по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичные акционерные общества по ОКОПФ/ОКФС
частная собственность
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2016
04865487		
6506000447		
41.20		
1 22 47		16
384		

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2016г.	За январь-декабрь 2015г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 186 018	1 671 026
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 158 175	1 572 651
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным обществом	4111.1	13 668	59 695
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 897	18 124
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным обществом	4112.1	-	9 398
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	20 946	80 251
Направлено денежных средств - всего	4120	(1 405 712)	(1 501 292)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(957 610)	(797 289)
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным обществом	4121.1	(18 316)	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(423 523)	(664 426)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
на расчеты по налогу на прибыль	4124	-	-
поисковые затраты	4128	-	-
на прочие платежи	4129	(24 579)	(39 577)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(219 694)	169 734
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 515	113 900
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	80 150
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других	4214	23 515	33 750
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4214.1	23 275	33 056
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(32 868)	(15 252)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 555)	(13 136)
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4221.1	(8 282)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11 000)	-
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4223.1	(11 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
поисковые активы	4228	-	-
прочие платежи	4229	(3 313)	(2 116)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 353)	98 648

Наименование показателя	Код строки	За 20 <u>16</u> г.	За 20 <u>15</u> г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4311.1	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи – всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в т.ч. по расчетам с дочерними, зависимыми или основным Обществом	4322.1	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(229 047)	268 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	268 872	490
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	39 825	268 872
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

В.В. Будневский

(подпись)

(расшифровка подписи)

Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 17.10.2016 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер

О.Е. Усова

(подпись)

(расшифровка подписи)

Начальник
ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0007 от 01.01.2017г.

" 28 " февраля 20 17 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1	Организация и виды деятельности.....	2
2	Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	6
3	Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год.....	6
4	Информация об учетной политике.....	7
5	Основные средства и незавершенное капитальное строительство.....	8
6	Нематериальные активы	11
7	Прочие внеоборотные активы	13
8	Запасы, налог на добавленную стоимость	13
9	Финансовые вложения	15
10	Денежные средства.....	18
11	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	19
12	Договоры строительного подряда.....	21
13	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.....	24
14	Налоговая задолженность	25
15	Капитал	26
16	Доходы и расходы, нераспределенная прибыль.....	27
17	Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	29
18	Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе	30
19	События, произошедшие после отчетной даты	30
20	Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.....	30
21	Операции со связанными сторонами	32
22	Информация по прекращаемой деятельности	32
23	Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества.....	32
24	Показатели по сегментам	35
25	Прочая информация.....	35
	Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах».....	36

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОАО «Сахалинморнефтемонт» за 2016 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2016 года.

1 Организация и виды деятельности

1.1. Описание Общества

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

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: №203

Дата государственной регистрации: 01.04.1994 г.

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

Данные о регистрации юридического лица

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1026500885564
Дата регистрации: 20.07.2002 г.

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

Место нахождения Общества

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

Исполнительные и контрольные органы Общества

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

В состав Совета директоров по состоянию на отчетную дату входили:

Бардин Андрей Владимирович	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», генеральный директор, 27.06.2016
Гуков Станислав Геннадьевич	ПАО «НК «Роснефть», г.Москва советник вице-президента, 27.06.2016
Киров Игорь Владимирович	ПАО «НК «Роснефть», главный специалист отдела «Запад-Восток» Управления региональной безопасности, 27.06.2016

Файзутдинов Илдар Шафигуллович	ПАО «НК «Роснефть», директор Департамента собственности, 27.06.2016
Хакимов Сергей Раимжанович	ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», первый заместитель генерального директора - главный инженер, 27.06.2016
Чирков Валерий Павлович	ПАО «НК «Роснефть», директор Департамента капитального строительства объектов нефтегазодобычи, 27.06.2016
Шевченко Вячеслав Николаевич	ПАО «НК «Роснефть», первый заместитель директора Департамента капитального строительства объектов нефтегазодобычи, 27.06.2016

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

Решением годового общего собрания акционеров/участников (протокол от 27.06.2016г.) не было установлено вознаграждение независимым членам Совета директоров ОАО «Сахалинморнефтемонт» за 2015 г.

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

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Конкурсный управляющий Будневский Вадим Викторович

В период с 27 января 2015 года по 29 июня 2016 года внешним управляющим Общества являлся Сметанин Олег Александрович.

В период с 30 июня 2016 года по 16 августа 2016 года Сметанин Олег Александрович являлся исполняющим обязанности внешнего управляющего Общества.

В период с 17 августа 2016 года по 15 сентября 2016 года внешним управляющим Общества являлся Будневский Вадим Викторович.

В период с 16 сентября 2016 года по 16 октября 2016 года Будневский Вадим Викторович являлся исполняющим обязанности конкурсного управляющего.

В период с 17 октября 2016 года по настоящее время Будневский Вадим Викторович является конкурсным управляющим.

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

Грачева Надежда Феновна	ПАО «НК «Роснефть», менеджер Управления экономического и организационного анализа Службы внутреннего аудита
Лобастов Андрей Николаевич	ПАО «НК «Роснефть», главный специалист Управления экономического и организационного анализа Службы внутреннего аудита
Ярохович Эдуард Михайлович	ПАО «НК «Роснефть», менеджер Управления аудита разведки, добычи нефти и газа Департамента операционного аудита Службы внутреннего аудита

Членам Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о ревизионной комиссии (другим локально-нормативным документом) Общества не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

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

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

* С 29.01.2016 акции ООО «Алнасмашсервис» переданы в номинальное держание НКО ЗАО «НРД» (п.2).

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

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Строительство жилых и нежилых зданий:
 - ♦ геодезические работы, выполняемые на строительных площадках;
 - ♦ подготовительные, земляные, свайные работы, специальные работы в грунтах;
 - ♦ устройство и монтаж бетонных и железобетонных конструкций, каменные работы;
 - ♦ монтаж стальных, деревянных, легких ограждающих конструкций;
 - ♦ отделочные, кровельные, изоляционные работы;
 - ♦ полный комплекс санитарно-технических работ;
 - ♦ устройство внутренних и наружных инженерных систем и оборудования, инженерных сетей и коммуникаций;
 - ♦ электротехнические работы;
 - ♦ защита конструкций, технологического оборудования и трубопроводов;
 - ♦ благоустройство территории;
 - ♦ транспортное строительство;
 - ♦ возведение специальных сооружений межотраслевого хозяйства;
 - ♦ монтаж технологического оборудования;
 - ♦ работы, связанные с повышенной опасностью промышленных производств и объектов;

- ♦ пуско-наладочные работы;
- ♦ выполнение функций Генерального подрядчика и функций Заказчика.
- Производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- Проведение контроля качества сварных и изоляционных соединений разрушающими и неразрушающими методами;
- Проведение испытаний по контролю качества строительного сырья, материалов готовой продукции;
- Производство отдельных видов строительных материалов, конструкций и изделий:
 - ♦ производство конструкций и изделий из бетона и сборного железобетона;
 - ♦ производства товарного бетона и раствора;
 - ♦ производство деревянных строительных конструкций и изделий;
 - ♦ производство инвентаря, оснастки, металлоформ и опалубки;
 - ♦ производство металлических конструкций;
 - ♦ производство вентиляционных, сантехнических изделий и заготовок;
- Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;
- Добыча полезных ископаемых, переработка (строительный камень; песчано-гравийная смесь; строительный и морской песок; щебень);
- Производство маркшейдерских работ;
- Услуги по предоставлению персонала;
- Предоставление за плату во временное пользование своих активов по договору аренды;
- Услуги общежития;
- Услуги аттестационного пункта;

Общество имело следующие филиалы и представительства:

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

1.4 Производственные показатели Общества

Объем выполненных строительно-монтажных работ в 2016 году по ОАО «Сахалинморнефтемонт» составил:

- по генподряду 700 078 тыс. руб., что на 63,1 % ниже выполнения 2015 года (1 898 198 тыс. руб.);
- собственными силами 475 237 тыс. руб., что на 68,3 % ниже выполнения 2015 года (1 499 591 тыс. руб.)

в том числе по заказчикам:

- системы ОАО «НК» Роснефть» выполнено строительно-монтажных работ на сумму 410 634 тыс. руб., что на 61,2 % больше выполнения 2015 года (1 057 093 тыс. руб.);
- по сторонним заказчикам – объем выполненных СМР составил 1 325 тыс. руб., что на 93,2 % меньше выполнения 2015 года (19 499 тыс. руб.);
- по Сахалинским проектам выполненный объем работ составил 45 171 тыс. руб., что на 89,2 % меньше, чем в 2015 году (417 254 тыс. руб.).

- объем выполненных работ по собственному капитальному ремонту составил 18 107 тыс. руб.

Выпуск промышленной продукции составил 70 990 тыс. руб., что на 5,6 % ниже по сравнению с 2015 годом.

Объем прочих услуг выполнен на сумму 48 688 тыс. руб., что на 8,2 % ниже объема 2015 года.

По итогам работы за 2016 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 431 чел., что на 37,2% меньше по сравнению с 2015 годом (686 чел.).

Производительность труда по сравнению с 2015 годом уменьшилась на 41,9 %.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе велся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

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

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год

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

Таблица 1
Изменение показателей за аналогичный период
Отчета о движении денежных средств (тыс.руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2015г.	изменения	Данные текущей отчетности за 2016 г.	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
Денежные потоки от текущих операций					Изменение порядка ведения учета
Направлено денежных средств, всего	4120	(1 501 292)	-	(1 501 292)	
поставщикам (подрядчикам) за сырье,	4121	(779 983)	17 306	(797 289)	

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2015г.	изменения	Данные текущей отчетности за 2016 г.	обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
материалы, работы, услуги					
в связи с оплатой труда работников	4122	(534 798)	129 628	(664 426)	
на прочие платежи	4129	(186 511)	(146 934)	(39 577)	
Поступления, всего	4110	1 671 026	-	1 671 026	
прочие поступления	4119	31 280	48 971	80 251	
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления, всего	4210	113 900	-	113 900	
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	129 121	(48 971)	80 150	

4 Информация об учетной политике

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

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

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2016 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к ББ и ОФР.

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2017 года

Изменения в учетной политике, вводимые с 01.01.2017 года, обусловлены разработкой или выбором нового способа ведения бухгалтерского учета, применение

которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета, в частности:

- классификация основных средств в Обществе сформирована на основании ОКОФ в редакции, действующей с 2017 года.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

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

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

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом:

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

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

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

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В Бухгалтерском балансе в разделе «Внеоборотные активы» в составе основных средств отражены авансы, выданные под приобретение объектов основных средств (за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) в соответствии с налоговым законодательством), в сумме 1 027 тыс. руб.

Таблица 2
(тыс.руб.)

[illegible]

Таблица 3
Информация об использовании основных средств (тыс.руб.)

Группы объектов основных средств	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Передано в аренду объектов основных средств – всего	3872	4016	15204
в том числе: здания	1788	842	14468
Транспортные средства	-	1093	-
Машины и оборудование	2042	2039	666
Производственный и хозяйственный инвентарь	42	42	70
Переведено объектов основных средств на консервацию	-	4042	-
Получено объектов основных средств в аренду – всего	-	133719	78687
В том числе по видам:	-	-	-
Здания и сооружения	-	8745	870
Машины и оборудование	-	3474	21460
Транспортные средства	-	70320	7334
Сооружения	-	7093	7093
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	50
Земельные участки	-	44087	41880

6 Нематериальные активы

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

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

Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом.

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

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

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

Общество не осуществляло переоценку и обесценение НМА.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Таблица 4
Информация о нематериальных активах (тыс.руб.)

Группы объектов нематериальных активов	период	на начало периода		изменения за период				на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы всего:	2016	38	32	-	-	-	3	38	35
	2015	38	29	-	-	-	3	38	32
В том числе Лицензии, выданные на добычу песка, строительного камня	2016	38	32	-	-	-	3	38	35
	2015	38	29	-	-	-	3	38	32

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

Таблица 5
Информация о нематериальных активах, полученных/переданных Обществом в пользование (тыс.руб.)

Стоимость по группам нематериальных активов	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Полученных в пользование			
Программные продукты	14	121	18
Переданных в пользование			
Прочие	-	-	-

7 Прочие внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы оценивались по фактическим затратам.

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

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

Таблица 6
Информация о прочих внеоборотных активах (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на начало периода	стоимость на конец периода
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего	8	15
в том числе по видам: программное обеспечение	8	15
Всего		

8 Запасы, налог на добавленную стоимость

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

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

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

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

специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно списывалась в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось по фактической производственной себестоимости.

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

Таблица 7
Информация о запасах (тыс.руб.)

Запасы по видам	на 31.12.2016		на 31.12.2015		на 31.12.2014	
	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Всего	268285	-	283838	-	356347	-
Сырье и материалы	216558	-	241480	-	327880	-
Затраты в незавершенном производстве	6548	X	5398	X	-	X
Готовая продукция и товары	45179	-	36960	-	28467	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы	-	-	-	-	-	-

Таблица 8

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

Запасы по видам	себестоимость МПЗ		движение резерва			убыток от обесценения МПЗ, непокрытый резервом
	поступле ние	выбытие	начисле- но резерва в отчетном периоде	восстано- влено резерва в связи с выбытием МПЗ	списание резерва	
Всего	1 342 412	1 357 965	-	-	-	-
Сырье и материалы	275348	300270	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	964503	963354	X	X	X	X
Готовая продукция и товары	102561	94341	-	-	-	-
Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу	-	-	-	-	-	-

9 Финансовые вложения

Финансовые вложения при принятии к учету оценивались по фактическим затратам

Таблица 9
Информация о финансовых вложениях (тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведе но из долгосрочных	переведе но в краткосрочные		
Всего	2016	60998	-	11000	-	-	-	-	-	71988	-
	2015	80288	-	60320	80150	-	-	-	-	60988	-
Долгосрочные вложения – всего в т.ч.	2016	60998	-	-	10	-	-	-	-	60988	-
	2015	678	-	60320	-	-	-	-	-	60988	-
Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего в т.ч.	2016	60998	-	-	10	-	-	-	-	60988	-
	2015	678	-	60320	-	-	-	-	-	60988	-
Паи, акции и доли в УК	2016	60998	-	-	10	-	-	-	-	60988	-
	2015	678	-	60320	-	-	-	-	-	60988	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

Финансовые вложения по видам	Период	на начало периода		изменения за период						на конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесцениения)	рекласс по срокам обращения		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		переведено из долгосрочных	переведено в краткосрочные		
стоимость – всего	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные вложения – всего	2016	-	11000	-	-	-	-	-	-	11000	-
в т.ч.	2015	80150	-	-	80150	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего	2016	-	11000	-	-	-	-	-	-	11000	-
в т.ч.	2015	80150	-	-	80150	-	-	-	-	-	-
Предоставленные краткосрочные займы	2016	-	11000	-	-	-	-	-	-	11000	-
	2015	80150	-	-	80150	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость - всего	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 10
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

Финансовые вложения по видам	изменения резерва в отчетном году			величина резерва на конец отчетного периода
	создано резерва	признано в прочих доходах	использовано резерва	
Всего	10	-	10	-
в т.ч. долгосрочные	10	-	10	-
Паи и акции	10	-	10	-
в т.ч. краткосрочные	-	-	-	-

Информация о совместной деятельности

ОАО «Сахалинморнефтемонтж» не участвует в совместной деятельности.

10 Денежные средства

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

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

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Средний курс для пересчета денежных потоков не применялся.

Таблица 11
Информация о денежных средствах и их эквивалентах (тыс.руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	268 872	39 825
в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию	-	-
Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня	-	-

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

11 Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

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

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 12
Информация о дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Дебиторская задолженность – всего	2016	806866	9631	245609	6477
	2015	288836	6846	806866	9631
Долгосрочная дебиторская задолженность	2016	-	-	-	-
	2015	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	2016	806866	9631	245609	6477
	2015	288836	6846	806866	9631
в т. ч.:	2016	726517	6613	184313	6382
	2015	191378	2819	726517	6613
Покупатели и заказчики	2016	52 902	9 631	20 365	6 477
	2015	21 411	6 846	52 902	9 631
Авансы выданные	2016	27447	3018	40930	95
	2015	75244	3224	27447	3018

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

СТРАНИЦА 19 ИЗ 40

Дебиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода		остаток на конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2016	1134	-	1052	-
	2015	147	-	1134	-
Недостачи и потери, по которым не принято решение	2016	3433	-	5331	-
	2015	702	-	3433	-
Подотчетные суммы	2016	350	-	164	-
	2015	406	-	350	-
Прочая дебиторская задолженность	2016	22530	3018	34383	95
	2015	73989	3224	22530	3018

Таблица 13
Информация о кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Кредиторская задолженность	2016	2 046 252	1 704 914
	2015	1 597 673	2 046 252
Долгосрочная кредиторская задолженность	2016	-	-
	2015	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	2016	2 046 252	1 704 914
	2015	1 597 673	2 046 252
Поставщики и подрядчики	2016	1 262 300	964 953
	2015	931 154	1 262 300
Задолженность перед работниками общества	2016	27 556	12 526
	2015	24 795	27 556
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2016	159 511	149 516
	2015	154 483	159 511
Задолженность по налогам и сборам	2016	444 999	381 191
	2015	381 184	444 999
Авансы полученные	2016	89 798	89 050
	2015	90 485	89 798
Прочие кредиторы в том числе	2016	62 088	107 678
	2015	15 572	62 088
Подотчетные суммы	2016	1 070	220
	2015	651	1 070
Расчеты с физическими лицами по аренде имущества	2016	658	554
	2015	4 154	658

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

СТРАНИЦА 20 ИЗ 40

Кредиторская задолженность по видам	период	остаток на начало периода	остаток на конец периода
Удержания из заработной платы работников (алименты и т.д.)	2016	1 696	452
	2015	1 528	1 696
Прочая кредиторская задолженность	2016	58664	106452
	2015	9 239	58664

12 Договоры строительного подряда

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

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

Такой порядок распространялся на договоры:

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

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

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

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

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

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

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

В 2016 году по договорам строительного подряда, попадающими под действие ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», была признана выручка в сумме 511 772 тыс. руб.

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

Таблица 14
Информация о договорах строительного подряда,
не завершенных на отчетную дату (тыс.руб.)

Реквизиты договора строительного подряда	Сумма понесенных расходов, нарастающим итогом	Признанные прибыли (убытки), нарастающим итогом	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/08601Д от 25.09.14 г. объект «Нефтепровод УСН Монги - УКПН Даги»	5 866	(5 866)	-	-
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз», объект Операторная нефтепарка Тунгор ЦПНВ и ППД №1. Капитальный ремонт	717	-	-	717
ООО «РН-Сахалинморнефтегаз» договор в стадии заключения, объект Нефтеловушка УПСВ Восточное Эхаби. Капитальный ремонт	509	-	-	509
МКУ УКС ГО «Охинский» договор №0361300002913000038-0258175-01 от 04.06.13 г. объект 18-ти квартирный жилой дом. Площадка №2	2 343	(1 284)	-	-
ООО «Охинская ТЭЦ» договор №ПТО-28/2013 от 25.07.13 г. объект Реконструкция, техническое перевооружение ОАО «ОТЭЦ» (завершение работ по 2-й очереди: реконструкция газоходов к дымовой трубе)	(198)	(198)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/08599Д от 25.09.14 г. объект Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Водозабор Головное	121 791	(14 837)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/08600Д от 25.09.14 г. объект Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Водовод Головное-	47 942	2 106	-	-

Реквизиты договора строительного подряда	Сумма понесенных расходов, нарастающи м итогом	Признанные прибыли (убытки), нарастающим итогом	Сумма полученной предварител ьной оплаты, авансов, задатков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
Катангли				
ОАО «НК «Роснефть» договор №100014/09151Д от 01.10.14 г. объект Перевод скважин м/р Монги с газлифтного способа эксплуатации на УЭЦН	12 004	(3 191)	-	-
ООО «Охинская ТЭЦ» договор 14-05/04.15 от 07.04.15 г. объект Реконструкция тепломагистрали ТЭЦ г.Оха. Первая очередь-подземная часть.	20 647	11 635	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор №100015/00028Д от 31.12.14 г. объект Газопровод Даги-Катангли инв.№691, ПК96+80-ПК207, ПК234-ПК247, Реконструкция инв.№100086402	137 015	(1 817)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор №10001500023 Д от 01.10.2015 г. объект Лаборатория химического анализа блочно-модульного типа на м/р Тунгор.	32 056	(2 936)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор в стадии заключения, объект Обустройство месторождения Лебединское	57 193	(21 345)	-	-
ОАО «НК «Роснефть» договор 100014/13517 от 2015 г. объект Магистральный газопровод Тунгор-ГРС Оха-ГРП Эхаби 2 этап строительство ГРС Оха	(4 592)	4 592	-	-
Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. 2 пусковой комплекс. 1 этап строительства: энергокомплекс Катангли (дог. ОАО "НК "Роснефть")	301 535	(238 008)	-	-
Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Мост через р.Имчин (дог. 100014/08533Д от 25.09.14 ОАО "НК "Роснефть")	11 505	(2 025)	-	-
Обустройство м/р Катангли и Уйглекуты. Энергокомплекс на месторождении Катангли	7 424	(1 529)	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

СТРАНИЦА 23 ИЗ 40

Реквизиты договора строительного подряда	Сумма понесенных расходов, нарастающим итогом	Признанные прибыли (убытки), нарастающим итогом	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков, на конец периода	Суммы за выполненные работы, не предъявленные заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работы на конец периода
(дог.100015/00026Д от 31.12.14 г. ОАО "НК "Роснефть")				
Кап ремонт ЛЭП №35 кВ Одопту №2200916-0481Д "РН-СМНГ"	5 646	1 474	-	-
Нефтепровод "УСН-Мирзоева-УКПН Даги". (Дог.№100015/06541Д от 12.10.2015 г. ОАО "НК "Роснефть").	38 389	(14 520)	-	-

*суммы указаны без учета общехозяйственных расходов.

13 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

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

Таблица 15
Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

По состоянию на 31 декабря	Обменный курс
2016г.	60,66
2015г.	72,88
2014г.	56,26
2013г.	32,73
2012г.	30,37
2011г.	32,20
2010г.	30,48
2009г.	30,24
2008г.	29,39
2007г.	24,55
2006г.	26,33

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

активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, за отчетный период составил 1 439 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов/прочих расходов Общества «Отрицательная курсовая разница».

Таблица 16
Составляющие сальдированного показателя курсовых разниц
по данным бухгалтерского учета (тыс.руб.)

Курсовые разницы	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Положительная курсовая разница	848	7 795
В Т.Ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	848	7 795
Отрицательная курсовая разница	2 287	4 737
В Т.Ч.		
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	-
по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	2 287	4 737

Операции, связанные с конвертацией валюты, отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» сальдировано, в качестве дохода (расхода) признаются только курсовые выгоды или потери.

14 Налоговая задолженность

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

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2016 году, составили:

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

Налог на добычу полезных ископаемых, включенный в себестоимость продукции, товаров, работ, услуг, составил 1 677 тыс.руб., в 2015 году 1 039 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами представлены в таблице:

Таблица 17
Расчеты с бюджетом (дебиторская задолженность) (тыс.руб.)

Дебиторская задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Всего:	1 052	1 134	147
Налог на добычу полезных ископаемых	-	19	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

СТРАНИЦА 25 ИЗ 40

Налог на прибыль	16	17	147
Налог на имущество	-	70	-
Прочая дебиторская задолженность в бюджет (госпошлины)	1036	1 028	-

Таблица 18
Расчеты с бюджетом (кредиторская задолженность) (тыс.руб.)

Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Всего:	530 707	604 509	535 667
Налог на добавленную стоимость (НДС)	129 891	188 582	125 339
Налог на доходы физических лиц	249 349	254 452	253 339
Прочая кредиторская задолженность по налогам и сборам	1 951	1 964	2 506
Задолженность государственных внебюджетных фондов	149 516	159 511	154 483

15 Капитал

Уставный капитал

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

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

Резервный и добавочный капитал

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

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31.12.2016г. резервный капитал сформирован в сумме 1,2 тыс.руб.

Добавочный капитал Общества на отчетную дату составил 10 690 тыс.руб. Сальдо возникло в результате дооценки основных средств.

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год: существенных изменений не произошло.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату являются отрицательными и составили (835 932) тыс. руб.

Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (529 798 тыс. руб.) составило 306 134 тыс. рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату меньше его уставного капитала на 835 908 тыс. руб.

16 Доходы и расходы, нераспределенная прибыль

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

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

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

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

Величина непокрытого убытка прошлых лет на конец периода составила 540 513 тыс.руб.

Величина нераспределенного убытка отчетного года составила 306 134 тыс.руб. На величину нераспределенного убытка отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

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

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в т.ч.:	802 636	2 086 651
Строительно-монтажные работы	637 780	1 912 692
Услуги по предоставлению персонала	45 172	45 721
Прочие услуги, работы, продукция	119 684	128 238
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в т.ч.:	(1 105 339)	(1 789 367)
Строительно-монтажные работы	(923 197)	(1 610 967)
Услуги по предоставлению персонала	(40 259)	(44 393)
Прочие услуги, работы, продукция	(141 883)	(134 007)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа	-	-
Валовая прибыль	(302 703)	297 284
Коммерческие расходы	-	-
Общехозяйственные и административные расходы	(119 582)	(152 795)
Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг	(422 285)	144 489

Показатели	за отчетный период	за предыдущий отчетный период
Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, в т.ч.:	36 700	62 998
<i>Проценты к получению</i>	<i>1 431</i>	<i>716</i>
<i>Проценты к уплате</i>	<i>(60)</i>	<i>(89)</i>
В том числе: расходы по амортизации дисконта (оценочное обязательство на рекультивацию карьеров)	(60)	(89)
<i>Доходы от участия в других организациях</i>	<i>45 825</i>	<i>33 056</i>
<i>Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Доходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	17 011	71 670
Доходы от продажи основных средств	-	340
Доходы от выбытия ОС, ТМЦ	202	5
Разница между остаточной и рыночной стоимостью имущества, переданного в УК	-	45 170
Доходы от выбытия товароматериальных ценностей	16 795	26 155
Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества, в т.ч.:	(13 108)	(23 800)
Стоимость выбывших товароматериальных ценностей	(12 371)	(23 402)
Остаточная стоимость выбывших основных средств	(447)	(398)
Иные прочие доходы, в т.ч.:	12 486	26 856
Списанная кредиторская задолженность	8 183	20 391
Прочие доходы	4 303	6 465
Иные прочие расходы, в т.ч.:	(26 885)	(45 411)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(8 041)	(1 487)
Списание неликвидных ТМЦ, хищений, недостач	(2 727)	(15 191)
Выплаты социального характера	(7 055)	(9 178)
Прочие расходы	(9 062)	(19 555)

Таблица 20
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

Показатели	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
Материальные затраты	302 044	563 443
Затраты на оплату труда	270 314	507 354
Отчисления на социальные нужды	77 815	149 133
Амортизация	7 418	8 685
Прочие затраты	567 330	713 547
Итого по элементам затрат	1 224 921	1 942 162

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

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

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

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

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

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

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

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

Таблица 21
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	9 368	19 895	15 355	13 908
Отложенные налоговые активы	153 870	191 201	107 210	237 861
Постоянные налоговые активы	X	5 271	X	X
Постоянные налоговые обязательства	X	2 937	X	X

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 77 117 тыс.руб.

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

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

Наименование	Остаток на начало периода	Возникло (начислено) за отчетный период	Погашено (списано) за отчетный период	Остаток на конец периода
Налогооблагаемые временные разницы	46 840	99 475	76 775	69 540
Вычитаемые временные разницы	769 350	956 005	536 050	1 189 305
Отрицательные постоянные разницы	X	26 353	X	X
Положительные постоянные разницы	X	14 685	X	X

18 Выплата дивидендов / доходов по участию в Обществе

Количество и номинальная стоимость акций

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

Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (5 % уставного капитала). На 31.12.2016г. резервный капитал сформирован в сумме 1,2 тыс.руб.

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

Информация о существенных изменениях в добавочном капитале за отчетный год: существенных изменений не произошло.

Сумма дивидендов

Чистый убыток Общества за 2016 год составил 306 134 тыс.руб.

По итогам работы за 2016 год Общество не выплачивало дивиденды.

19 События, произошедшие после отчетной даты

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

20 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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

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

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

Условных активов и обязательств в 2016 году в Обществе не было.

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

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

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

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

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

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства всего		140 245	56 077	90 172	-	(42 007)	64 144
Краткосрочные		139 678	56 028	90 172	-	-	63 528
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	По оплате отпусков на 2016 г.	80 724	56 028	90 172	-	-	46 581
Обязательство по предвиденным расходам	По договорам строительного подряда	58 954	-	-	-	(42 007)	16 947

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

СТРАНИЦА 31 ИЗ 40

Наименование	Описание оценочного обязательства	Остаток на начало года	Возникло (начислено) за отчетный период	Сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	Сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Увеличение (+) / уменьшение (-) ОО при признании расходов / доходов (сторнировании расходов) при изменении оценочных значений	Остаток на конец периода
Долгосрочные		567	49	-	-	-	616
Обязательство на природоохранные мероприятия	На рекультивацию карьеров	567	49	-	-	-	616

21 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

22 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности Обществом не планируется.

23 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

В соответствии с пунктом 20 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, если при подготовке бухгалтерской отчетности имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, то Общество должно указать на такую неопределенность и однозначно описать, с чем она связана.

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2016 год имеется неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества. Данная неопределенность основывается на следующем.

26 августа 2014 года Арбитражным судом Сахалинской области вынесено Определение по делу № А59-3003/2014 о введении процедуры наблюдения в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонтж». Временным управляющим ОАО «Сахалинморнефтемонтж» утвержден Сметанин Олег Александрович.

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

В соответствии с п.2 статьи 94 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ (ред. от 29.12.2014) «О несостоятельности (банкротстве)» с даты введения процедуры внешнего управления органы управления должника в пределах компетенции, установленной федеральным законом, вправе принимать решения, в том числе о замещении активов должника.

В соответствии с планом внешнего управления собранием кредиторов ОАО «СМНМ» 19 марта 2015 года было принято решение о проведении замещения активов должника в ходе внешнего управления на основании статьи 115 Федерального Закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» путем создания акционерного общества с оплатой его уставного капитала имуществом организации-должника ОАО «Сахалинморнефтемонт», порядке и условиях осуществления данной процедуры.

В соответствии с ч. 1 статьи 115 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ (ред. от 29.12.2014) «О несостоятельности (банкротстве)», замещение активов должника проводится путем создания на базе имущества должника одного открытого акционерного общества или нескольких открытых акционерных обществ. В случае создания одного открытого акционерного общества в его уставный капитал вносится имущество (в том числе имущественные права), входящее в состав предприятия и предназначенное для осуществления предпринимательской деятельности. Замещение активов является одной из предусмотренных Законом о банкротстве мер по восстановлению платежеспособности должника.

В соответствии с ч. 5 статьи 115 Закона о банкротстве акции созданных на базе имущества должника открытого акционерного общества или открытых акционерных обществ включаются в состав имущества должника и могут быть проданы на открытых торгах, если иное не установлено настоящей статьей.

В соответствии с абз. 3 п. 1 ст. 97 Гражданского кодекса Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ (ред. от 22.10.2014) акционерное общество приобретает право публично размещать (путем открытой подписки) акции и ценные бумаги, конвертируемые в его акции, которые могут публично обращаться на условиях, установленных законами о ценных бумагах, со дня внесения в единый государственный реестр юридических лиц сведений о фирменном наименовании общества, содержащем указание на то, что такое общество является публичным.

Смысл замещения активов состоит в том, что имущество (активы) должника, являющееся необходимым и предназначенным для осуществления предпринимательской деятельности, передается вновь созданному юридическому лицу, в организационно-правовой форме публичного акционерного общества (ПАО), а выручка от реализации данного имущества идет на погашение долгов, оставшихся за учредителем-должником. Таким образом, имущество должника, по сути, заменяется другим видом имущества (замещаемые активы) – корпоративными правами в отношении нового акционерного общества. При этом кредиторы не становятся автоматически акционерами вновь создаваемого акционерного общества, его единственным акционером является должник.

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

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

Эффективность данной меры восстановления платежеспособности должника оценивается на практике с помощью различных экономико-правовых показателей и зависит от специфики осуществляемых должником видов деятельности, особенностей его статуса и т.д. Вместе с тем, отдельные преимущества данной реабилитационной меры очевидны, в частности, у открытого акционерного общества или нескольких открытых акционерных обществ, созданных в процессе замещения активов, появляются более широкие экономические возможности, например, привлечения инвестиций, аккумуляции денежных средств, полученных в результате продажи акций по рыночной стоимости, и др. При замещении активов должника используется принцип наилучшего и наиболее эффективного использования активов, то есть существует возможность оптимизировать состав и структуру необоротных активов и вновь созданное предприятие не будет обременено неудовлетворительной структурой баланса. В результате реализации замещения активов должника появляется новый субъект отношений, свободный от долгов.

Таким образом, цена акций созданного ПАО для потенциальных инвесторов при прочих равных условиях выше, чем стоимость просто имущества. Также неоспоримым достоинством продажи акций ПАО является простота сделки и большая определенность предмета покупки. При покупке акций однозначно приобретается право распоряжения и управления имуществом, внесенным в уставный капитал.

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

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

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

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

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

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

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

Определением Арбитражного суда Сахалинской области от 23 сентября 2016 года (резолютивная часть от 16 сентября 2016г.) по делу №А59-3003/2014 в отношении ОАО «Сахалинморнефтемонт» открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев - до 16 марта 2017 года. Конкурсным управляющим утвержден Будневский Вадим Викторович, являющийся членом Ассоциации Евросибирская саморегулируемая организация арбитражных управляющих.

24 Показатели по сегментам

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

25 Прочая информация

25.1 Вопросы защиты окружающей среды

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

25.2 Страхование

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

25.3 Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на оплату энергетических ресурсов (электрическая и тепловая энергия), использованных в 2016 году, в сумме 13 657 тыс.руб. (в 2015 году 13 259 тыс.руб.).

Руководитель



В.В. Будневский
Конкурсный управляющий,
Определение арбитражного суда
Сахалинской области от 17.10.2016 г.
по делу №А59-3003/2014

Главный бухгалтер



О.Е. Усова
Начальник
ТУ ООО "РН-Учет" в г.Оха,
доверенность № 13/0007 от 01.01.2017г.

28 февраля 2017г.

Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»

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

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

1. Дочерние общества

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

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

Операции	За отчетный период	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	52 930	115
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 510	-
Прочие доходы	51 420	115
Затраты и расходы	22 039	899
Прочие расходы	22 039	899
Прочие операции	11 988	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	11000	-
Проценты к получению	988	-
Денежные потоки	2539	-
Денежные потоки от текущих операций	2539	-
Поступления	2539	-
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2539	-
Платежи	-	-
Денежные потоки от инвестиционных операций	(18 627)	-
Поступления	655	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	655	-
Платежи	(19282)	-
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(8282)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(11000)	-
Денежные потоки	-	-

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

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	1169	57 896
Денежные средства и их эквиваленты		
Дебиторская задолженность (краткосрочная)	1169	46 896
Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	(1169)	-
Краткосрочные финансовые вложения,	-	11000
Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений	10	-
Обязательства	-	-

2. Зависимые общества

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

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

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка от реализации и прочие доходы	10 750	55 271
Реализация нефти и газа	-	-
Реализация нефтепродуктов	10 420	45 721
Доходы от сдачи имущества в аренду	330	8 717
Прочие доходы	-	833
Затраты и расходы	143 138	298 595
Приобретение ГСМ	44 807	45 965
Аренда имущества	18	3 590
Приобретение ТМЦ	63 603	212 749
Расходы на электроэнергию	5 693	6 836
Расходы на теплоэнергию	3 744	3 736
Прочие расходы	25 273	25 719
Прочие операции	25 273	25 719
Покупка основных средств	25 273	25 719
Денежные потоки	33 749	102 149
Денежные потоки от текущих операций	11129	69093
Поступления	11129	69093

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД

СТРАНИЦА 37 ИЗ 40

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	11129	59695
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	9398
Денежные потоки от инвестиционных операций	22620	33056
Поступления	22620	33056
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	22620	33056
Денежные потоки от финансовых операций	-	-

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

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	2 825	306
Дебиторская задолженность, в т.ч.	2 825	306
Обязательства	-	-

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров ПАО «НК «Роснефть» (ДО);
- Главному исполнительному директору ПАО «НК «Роснефть» (Генеральному директору ДО);
- Членам Правления ПАО «НК «Роснефть» (ДО);
- Вице-президентам ПАО «НК «Роснефть» (заместителям генерального директора ДО) по основным направлениям деятельности (продажи, финансы, производство и др.);
- Главному бухгалтеру ПАО «НК «Роснефть» (главному бухгалтеру ДО).

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

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения:	12 384	13 147
Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии)	10 312	11 076

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Отчисления во внебюджетные фонды	2 072	2 071

3.2. Основные владельцы

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

Таблица 29
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
<i>Активы</i>	-	-
<i>Обязательства</i>	64	83
Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты)	64	83

4. Прочие связанные стороны

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

Таблица 30
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
<i>Выручка от реализации и прочие доходы</i>	761 541	1 562 666
Строительно-монтажные работы	740 067	1 472 783
Ремонтно-строительные работы	18 428	32 586
Доходы от сдачи имущества в аренду	1 833	2 478
Прочие доходы	1 213	54 819
<i>Затраты и расходы</i>	15 930	-
Покупка нефтепродуктов	2 892	-
Логистические услуги и расходы на транспортировку	4 729	-
Прочие расходы	8 309	-
<i>Прочие операции</i>	789	-
Покупка основных средств	341	-
Выдача краткосрочных кредитов и займов	4	-

Операции	За отчетный год	За предыдущий год
Проценты к получению	444	22

Таблица 31
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

Активы и обязательства	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Активы	783 453	74 799
Денежные средства и их эквиваленты	268 796	39 825
Дебиторская задолженность (краткосрочные)	514 657	34 793
Авансы выданные (краткосрочные)	216	181
Обязательства	807	1 317
Кредиторская задолженность (краткосрочная)	807	1 317

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