

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2016 ГОД
ООО «ДИНК-ИНВЕСТ» (ИНН 7730125647/ КПП 771401001)**

СОДЕРЖАНИЕ

| | | |
|----|---|----|
| 1 | Организация и виды деятельности..... | 2 |
| 2 | Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности | 3 |
| 3 | Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год..... | 3 |
| 4 | Информация об учетной политике..... | 4 |
| 5 | Основные средства и незавершенное капитальное строительство..... | 5 |
| 6 | Запасы, налог на добавленную стоимость | 12 |
| 7 | Финансовые вложения | 14 |
| 8 | Денежные средства | 21 |
| 9 | Дебиторская и кредиторская задолженность | 22 |
| 10 | Налоговая задолженность | 25 |
| 11 | Капитал | 26 |
| 12 | Доходы и расходы, нераспределенная прибыль..... | 26 |
| 13 | Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства | 29 |
| 14 | Выплата доходов по участию в Обществе | 30 |
| 15 | События, произошедшие после отчетной даты | 30 |
| 16 | Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы..... | 31 |
| 17 | Операции со связанными сторонами | 34 |
| 18 | Информация по прекращаемой деятельности | 34 |
| 19 | Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества..... | 34 |
| | Приложение № 1 «Информация о связанных сторонах»..... | 35 |

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются (далее – Пояснения к ББ и ОФР) неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ДИНК-ИНВЕСТ» 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

Общество с ограниченной ответственностью «ДИНК-ИНВЕСТ» (далее по тексту «Общество») учреждено как общество с ограниченной ответственностью «30» мая 2000 года.

Место нахождения Общества

125284, РФ, г. Москва, ул. Беговая, д. 3, строение 1

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров – отсутствует.

Единоличный исполнительный орган Общества по состоянию на отчетную дату:

Генеральный директор - Сас Ирина Викторовна

Коллективный исполнительный орган - отсутствует.

Ревизионная комиссия – избрана Решением единственного участника от 28/04/2016.

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

| | |
|----------------------------|--|
| Лепелин Михаил Михайлович | менеджер Управления экономического и организационного анализа Департамента внутреннего аудита ПАО «НК «Роснефть» |
| Фомин Валерий Геннадьевич | заместитель начальника управления корпоративной собственности Департамента собственности ПАО "НК "Роснефть"; |
| Лобастов Андрей Николаевич | главный специалист управления экономического и организационного анализа ПАО «НК «Роснефть» |

Членам Ревизионной комиссии не выплачивается дополнительное вознаграждение за исполнение функций членов ревизионной комиссии.

1.2. Структура уставного капитала

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

| Номер п/п | Наименование юридического или физического лица | Количество акций или доля в уставном капитале |
|-----------|--|---|
| 1 | ООО «РП-РЕСУРС» | 100% |

Размер уставного капитала – 72 470 400 руб.

1.3. Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлись:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Депозитарная деятельность

Общество не имеет филиалов и представительств.

По итогам работы за 2016 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 25 человек, что больше численности по сравнению с прошлым годом на 6 единиц.

2 Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом информации Минфина России №ПЗ-10/2012), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2016 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

3 Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности за 2016 год

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

Таблица 1

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

| Наименование статьи На дату | № стр. | данные предыдущей отчетности | данные текущей отчетности | | изменения | обоснование (раскрывается причина и содержание изменений) |
|--|--------|------------------------------|---------------------------|---|-----------|---|
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты | - | - | - | - | - | - |
| на 31.12.14г | 1231 | 8008 | 7980 | - | 28 | Резерв по сомнительным долгам был неверно отнесен на соотв. задолженность |
| на 31.12.15 | 1231 | 11868 | 11868 | - | - | - |
| дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты | - | - | - | - | - | - |
| на 31.12.14г | 1232 | 99 | 127 | - | -28 | Резерв по сомнительным долгам был неверно отнесен на соотв. задолженность |
| на 31.12.15г | 1232 | 4458 | 4458 | - | - | - |

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

| Наименование статьи | № стр. | Данные предыдущей отчетности за 20__ г.* | изменения | Данные текущей отчетности за 20__ г.* | обоснование (раскрывается причина и содержание изменений) |
|---------------------|--------|--|-----------|---------------------------------------|---|
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |

4 Информация об учетной политике

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

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

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

Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2017 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:

- предусмотрена классификация основных средств в Компании (приложение 4 к УП) сформирована на основании ОКОФ в редакции, действующей с 2017 года.

5 Основные средства и незавершенное капитальное строительство

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

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

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

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

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

По основным группам основных средств сроки составляют:

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

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

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

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

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

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

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

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

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

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

| Группы объектов основных средств | период | на начало периода | | изменения за период | | | | на конец периода | | | | | | |
|---|--------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило | выбыло | | реализовано между группами | переведено из группы | переведено в группу | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | | |
| | | | | | переоценка чистая стоимость | ликвидационная стоимость | | | | | | начислено амортизация | переведено из группы | переведено в группу |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Основные средства всего | 2016 | 434 | (422) | - | - | - | (2) | - | - | - | 434 | (424) | | |
| | 2015 | 798 | (784) | - | (364) | 364 | (2) | - | - | - | 434 | (422) | | |
| Здания и сооружения | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Машины, оборудование, транспортные средства | 2016 | 360 | (360) | - | - | - | - | - | - | - | 360 | (360) | | |
| | 2015 | 724 | (724) | - | (364) | 364 | - | - | - | - | 360 | (360) | | |
| Прочие виды основных средств всего | 2016 | 74 | (62) | - | - | - | (2) | - | - | - | 74 | (64) | | |
| | 2015 | 74 | (60) | - | - | - | (2) | - | - | - | 74 | (62) | | |
| Из них основные средства, по которым не начисляется амортизация | 2016 | - | - | X | X | X | X | X | X | X | - | - | | |
| | 2015 | - | - | X | X | X | X | X | X | X | - | - | | |

Таблица 3.1****
Информация о доходных вложениях в материальные ценности (тыс.руб.)

| Группы доходных вложений | период | изменения за период | | | | | | на конец периода | | | |
|--|--------|--------------------------|-------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленные амортизации | поступило | выбыло | | эксплуатационный износ | перенесено из группы | | | первоначальная стоимость |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленные амортизации | | первоначальная стоимость | средняя балансовая стоимость | накопленные амортизации | |
| Всего | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Здания и сооружения | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины, оборудование, транспортные средства | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие виды основных средств всего | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Из них объектов, по которым не начисляется амортизация | 2016 | - | - | X | X | X | X | X | X | - | - |
| | 2015 | - | - | X | X | X | X | X | X | - | - |

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

| | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности | - | - | - |
| Из них, по которым документы на регистрацию еще не приняты государственными органами | - | - | - |

Таблица 5
Информация об использовании основных средств (млн. руб./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---- | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| здания | - | - | - |
| сооружения | - | - | - |
| Переведено объектов основных средств на консервацию---- | - | - | - |
| Получено объектов основных средств в аренду – всего---- | - | - | - |
| В том числе по видам: | - | - | - |
| ... | - | - | - |
| Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации | - | - | - |

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

| Незавершенные капитальные вложения по видам активов | На 31 декабря 2016 г. | На 31 декабря 2015г. | На 31 декабря 2014 г. |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| Оборудование к установке | | | |
| Незавершенное строительство, в т.ч. | | | |
| авансы, выданные под строительство, приобретение, изготовление основных средств (без НДС) | | | |
| стоимость материалов, переданных (подлежащих передаче) подрядчикам на давальческой основе | | | |
| Прочие объекты | | | |
| Всего | | | |

6 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 ФИФО

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 | 328 | - | 38 | - | 49 | - |
| Сырье и материалы | 328 | - | 38 | - | 49 | - |
| Затраты в незавершенном производстве | - | X | - | X | - | X |
| Готовая продукция и товары | - | - | - | - | - | - |
| Объекты, отвечающие критериям признания ОС, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы | - | - | - | - | - | - |

Таблица 8

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

| Движение резерва | | |
|-------------------------------|---|-------------------------------|
| остаток резерва на 31.12.2015 | установлено/исправлено резерва за отчетный период | остаток резерва на 31.12.2016 |
| - | - | - |

Таблица 9

Информация о запасах в залоге (млн. руб./тыс.руб.)

| Стоимость запасов по видам | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 | на 31.12.2014 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего**** | - | - | - |
| В том числе*****: ... | - | - | - |
| ... | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего | - | - | - |
| В том числе*****: ... | - | - | - |
| ... | - | - | - |

7 Финансовые вложения

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

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально. Корректировка их оценки относится на прочие доходы (расходы).

Возможность определения текущей рыночной стоимости в общем случае определяется наличием котировок на рынке ценных бумаг. В этом случае текущей рыночной стоимостью финансовых вложений признается их рыночная цена, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг.

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

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

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

Финансовые вложения, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, оценивались по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Операции по совместной деятельности отсутствовали.

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

| Финансовые вложения по видам | Период | на начало периода | | изменения за период | | | | | | | на конец периода | | |
|---|--------|--------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| | | исходная стоимость | накопленная корректура | поступило | выбыло (погашено) | | накопленная корректура | текущая рыночная стоимость (убыток от обесценивания) | пересчитано из долгосрочных | распределение по срокам обращения | | исходная стоимость | накопленная корректура |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректура | | | | Пересчитано в краткосрочные | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Всего | 2016 | 93350 | - | 53000 | (52580) | - | - | - | - | - | - | 93700 | - |
| | 2015 | 91470 | - | 142250 | (140170) | - | - | - | - | - | - | 93550 | - |
| Долгосрочные вложения – всего в т.ч. | 2016 | 45550 | - | 3500 | (4850) | - | - | - | - | - | - | 44200 | - |
| | 2015 | 14470 | - | 40250 | (9170) | - | - | - | - | - | - | 45550 | - |
| Вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – | 2016 | 45550 | - | 3500 | (4850) | - | - | - | - | - | - | 44200 | - |
| | 2015 | 14470 | - | 40250 | (9170) | - | - | - | - | - | - | 45550 | - |

| всего | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-------|---|---|-------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в т.ч. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Паи, акции и доли в УК | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в т.ч. котирующиеся акции, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Взносы в совместную деятельность | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленны е долгосрочные займы | 2016 | 45550 | - | - | 3500 | (4850) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | 14470 | - | - | 40250 | (9170) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Векселя и облигации полученные | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|------|-------|---|--------|----------|---|---|---|---|---|-------|---|
| Прочие долгосрочные финансовые вложения | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные вложения – всего | 2016 | 48000 | - | 49500 | (48000) | - | - | - | - | - | 49500 | - |
| | 2015 | 77000 | - | 102000 | (151000) | - | - | - | - | - | 48000 | - |
| в т.ч. | | | | | | | | | | | | |
| Финансовые вложения, по которым рыночная стоимость не определяется – всего | 2015 | 48000 | - | 49500 | (48000) | - | - | - | - | - | 49500 | - |
| | 2015 | 77000 | - | 102000 | (151000) | - | - | - | - | - | 48000 | - |
| в т.ч. | | | | | | | | | | | | |
| Предоставленны е краткосрочные займы | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные вклады | 2016 | 48000 | - | 49500 | (48000) | - | - | - | - | - | 49500 | - |
| | 2015 | 77000 | - | 102000 | (151000) | - | - | - | - | - | 48000 | - |
| Векселя и облигации полученные | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в т.ч. | 2016 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Таблица 11
Данные о резерве под обесценение финансовых вложений
(тыс.руб.)

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

Информация о совместной деятельности
Совместная деятельность не осуществляется.

Таблица 12
Информация о финансовых вложениях, ранее переоцениваемых по рыночной стоимости, по которым на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется (тыс.руб.)

| Наименование группы финансовых вложений | стоимость на отчетную дату с учетом резерва под обесценение | стоимость на отчетную дату без учета резерва под обесценение | дата последней переоценки | возможные причины прекращения котировок |
|---|---|--|---------------------------|---|
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - |

Таблица 13
Информация об использовании финансовых вложений (тыс.руб.)

| Стоимость финансовых вложений | на 31.12.2016 | на 31.12.2015 | на 31.12.2014 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | - | - | - |
| В том числе****: ... | - | - | - |
| ... | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | - | - | - |
| В том числе****: ... | - | - | - |
| ... | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | - | - | - |

8 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

23/2011¹. 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 14

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 | 205 | 345 |
| в т.ч. денежные средства, ограниченные к использованию | - | - |
| Депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня | - | - |

В составе имеющихся у Общества сумм денежных средств, не доступных для использования самим Обществом, отражены открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, средства на арестованных счетах и т.д.

Таблица 15

Информация об имеющихся у Общества существенных суммах денежных средств, недоступных для использования* (тыс.руб.)

| Краткое описание факта хозяйственной деятельности | Сумма денежных средств, не доступных для использования | Предполагаемый срок ограничения (если известно) |
|---|--|---|
| - | - | - |
| - | - | - |
| - | - | - |

9 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

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

суммам выявленных недостатков и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество не являлось получателем государственной помощи.

Таблица 16
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 | 16525 | (199) | 22384 | (187) |
| | 2015 | 8286 | (179) | 16525 | (199) |
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 2016 | 4618 | (160) | 10255 | (133) |
| | 2015 | 278 | (152) | 4618 | (160) |
| в т.ч.: | 2016 | 174 | (160) | 133 | (133) |
| Покупатели и заказчики | 2015 | 198 | (152) | 174 | (160) |
| | 2016 | - | - | - | - |
| Авансы выданные*** | 2015 | - | - | - | - |
| | 2016 | 4444 | - | 10122 | - |
| Прочие дебиторы, в т.ч. | 2015 | 81 | - | 4444 | - |
| | 2016 | 919 | - | 1847 | - |
| Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | 2016 | 75 | - | 919 | - |
| | 2015 | - | - | - | - |
| Недостачи и потери, по которым не принято решение | 2016 | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - |
| ... | 2016 | - | - | - | - |
| | 2015 | - | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 2016 | 3525 | - | 8275 | - |
| | 2015 | 6 | - | 3525 | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 2016 | 11907 | (39) | 12129 | (54) |
| | 2015 | 8008 | (27) | 11907 | (39) |
| в т.ч.: | 2016 | 7417 | (39) | 8180 | (54) |
| Покупатели и заказчики | 2015 | 5868 | (27) | 7417 | (39) |
| | 2016 | 204 | - | 235 | - |
| Авансы выданные*** | 2015 | 334 | - | 204 | - |
| | 2016 | 4286 | - | 3714 | - |
| прочие дебиторы, в т.ч. | 2015 | 1806 | - | 4286 | - |
| | 2016 | 112 | - | 183 | - |
| Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов | 2015 | - | - | 112 | - |
| | 2016 | - | - | - | - |
| Недостачи и потери, по которым не принято решение | 2015 | - | - | - | - |
| | 2016 | - | - | - | - |
| ... | 2015 | - | - | - | - |
| | 2016 | - | - | - | - |
| Прочая дебиторская задолженность | 2015 | 4174 | - | 3531 | - |
| | 2016 | 1806 | - | 4174 | - |

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

| Кредиторская задолженность по видам | период | остаток на начало периода | остаток на конец периода |
|--|--------|---------------------------|--------------------------|
| Кредиторская задолженность | 2016 | 7613 | 3024 |
| | 2015 | 4509 | 7613 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Поставщики и подрядчики | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Задолженность перед работниками общества | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Авансы полученные | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Прочие кредиторы | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 2016 | 7613 | 3024 |
| | 2015 | 4509 | 7613 |
| Поставщики и подрядчики | 2016 | 5965 | 402 |
| | 2015 | 2546 | 5965 |
| Задолженность перед работниками общества | 2016 | - | - |
| | 2015 | - | - |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 2015 | 1643 | 2618 |
| | 2015 | 1963 | 1643 |
| Авансы полученные | 2016 | | |
| | 2015 | | |
| Прочие кредиторы | 2016 | 5 | 4 |
| | 2015 | - | 5 |

10 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%

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составила - 1841 тыс.руб., задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 189 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2016, 2015 и 2014 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

11 Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 72470 тыс. руб.

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 декабря 2016г. резервный капитал сформирован в сумме 230 тыс.руб.

Добавочный капитал в отчетном году не формировался.

Чистые активы

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 99 164 тыс. руб. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 7 631 тыс. рублей или 8,34%. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 26 694 тыс. руб.

12 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.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась методология начислений при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99)². В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

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 (за исключением общехозяйственных расходов, непосредственно связанных с приобретением, сооружением или изготовлением активов, которые включались в стоимость активов).

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

Расходы на продажу распределены между проданной продукцией (товарами) и отгруженной, но не реализованной продукцией с учетом остатков готовой продукции (товаров) на складе.

² утверждено Приказом Минфина России от 06.05.1999г. №32н;
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2016 год

Расходы на рекламу Обществом не осуществлялись.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров / участников Общества. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров / участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на начало периода составила 19 063 тыс.руб., на конец периода составила 18 833 тыс.руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет начисления Резервного капитала.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 7 401 тыс.руб. На величину нераспределенной прибыли отчетного года повлияли следующие доходы и расходы:

Таблица 18
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) | 74889 | 52978 |
| В том числе: | - | - |
| Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | 65253 | 45113 |
| Депозитарная деятельность | 9636 | 7865 |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг: | (69034) | (51041) |
| В том числе: | - | - |
| Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления | (54315) | (41076) |
| Депозитарная деятельность | (14719) | (9965) |
| Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа | - | - |
| Валовая прибыль | 5855 | 1937 |
| Коммерческие расходы | - | - |
| Общехозяйственные и административные расходы | (5897) | (5347) |
| Прибыль (убыток) от продаж товаров, работ, услуг | (42) | (3410) |
| Прибыль (убыток) по прочим доходам и расходам, | 9785 | 9271 |
| В том числе: | 10031 | 10252 |
| Проценты к получению | - | - |
| Проценты к уплате | - | - |
| Доходы от участия в других организациях | - | - |
| Доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов | - | - |
| Расходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов | - | - |
| Доходы от продажи и иного выбытия прочего | - | - |

| | | |
|--|-------|--------|
| имущества | - | - |
| В том числе: | | |
| Доходы от продажи товароматериальных ценностей | - | - |
| Доходы от продажи основных средств | - | - |
| Выручка от продажи акций, долей | - | - |
| Доходы от выбытия долгосрочных векселей | - | - |
| Доходы от выбытия краткосрочных векселей | - | - |
| Доходы от выбытия облигаций | - | - |
| Доходы от выбытия прочих финансовых вложений | - | - |
| Доходы от продажи прочего имущества | - | - |
| Расходы от продажи и иного выбытия прочего имущества | - | - |
| В том числе: | | |
| Стоимость выбывших товароматериальных ценностей | - | - |
| Остаточная стоимость выбывших основных средств | - | - |
| Стоимость выбывших долгосрочных векселей | - | - |
| Стоимость выбывших краткосрочных векселей | - | - |
| Стоимость выбывших акций, долей | - | - |
| Стоимость выбывших облигаций | - | - |
| Стоимость выбывших прочих финансовых вложений | - | - |
| Стоимость выбывшего прочего имущества | - | - |
| | 364 | 4729 |
| Иные прочие доходы | - | - |
| В том числе: | | |
| Курсовые разницы | - | - |
| Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем году | - | - |
| Штрафы, пени, неустойки по суду | - | - |
| ... | - | - |
| Доходы от восстановления резервов под снижение стоимости активов, в т.ч. | 364 | 4729 |
| - нематериальных активов | - | - |
| - материально-производственных запасов | - | - |
| - финансовых вложений | - | - |
| - дебиторской задолженности | 364 | 4729 |
| Прочие доходы | - | - |
| | (610) | (5710) |
| Иные прочие расходы | - | - |
| В том числе: | | |
| Курсовые разницы | - | - |
| Банковские услуги | (124) | (72) |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году | - | - |
| Штрафы, пени, неустойки по суду | - | - |
| Пени и штрафы по налогам и сборам | - | - |
| ... | - | - |
| Расходы на создание резервов под снижение | (400) | (4802) |

| | | |
|--|-------|--------|
| стоимости активов, в т.ч. | | |
| - нематериальных активов | - | - |
| - материально-производственных запасов | - | - |
| - финансовых вложений | - | - |
| - дебиторской задолженности | (400) | (4802) |
| Прочие расходы | (86) | (836) |

Таблица 19
Распределение расходов Общества по элементам затрат,
признанных в Отчете о финансовых результатах (тыс.руб.)

| Показатели | За отчетный период | За предыдущий отчетный период |
|--------------------------------|--------------------|-------------------------------|
| Материальные затраты | 328 | 38 |
| Затраты на оплату труда | 54965 | 40805 |
| Отчисления на социальные нужды | 11748 | 8845 |
| Амортизация | 2 | 3 |
| Прочие затраты | 7888 | 6697 |
| Итого по элементам затрат | 74931 | 56388 |

13 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 20
Информация об отложенных и постоянных
налоговых активах и обязательствах (тыс.руб.)

| Наименование | остаток на начало | начислено за | погашено за отчетный | остаток на конец |
|--------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|
|--------------|-------------------|--------------|----------------------|------------------|

| | периода | отчетный период | период | периода |
|------------------------------------|---------|-----------------|--------|---------|
| Отложенные налоговые обязательства | - | - | - | - |
| Отложенные налоговые активы | 814 | 1002 | (1071) | 745 |
| Постоянные налоговые активы | X | 73 | X | X |
| Постоянные налоговые обязательства | X | (156) | X | X |

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 1949 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 21
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 | - | - | - | - |
| Вычитаемые временные разницы | 4070 | 5008 | (5353) | 3725 |
| Отрицательные постоянные разницы | X | 364 | X | X |
| Положительные постоянные разницы | X | (781) | X | X |

14 Выплата доходов по участию в Обществе

Чистая прибыль Общества за 2016 год составила 7401 тыс.руб.

В 2016 году прибыль не распределялась.

Сумма доходов от долевого участия в обществе

По итогам работы за 2015 год Общество доходы от долевого участия не выплачивало.

15 События, произошедшие после отчетной даты

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не произошли существенные события.

Для целей раскрытия в настоящих пояснениях существенными признаны события, произошедшие после отчетной даты, стоимостная оценка которых составила сумму не менее 0.25 % от валюты Бухгалтерского баланса или 0.25% (применительно к активам и обязательствам) от выручки (применительно к доходам/расходам).

Таблица 22
Информация о событиях, произошедших после отчетной даты
(тыс.руб.)

| Описание события | Оценка последствий |
|---|--------------------|
| События, подтверждающие существование на отчетную дату хозяйственные условия | - |
| - | - |
| События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях | - |
| - | - |

16 Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

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.

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.

К условным обязательствам относились также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий признания оценочного обязательства («вероятность уменьшения экономических выгод» и (или) «обоснование величины обязательства»).

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.

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

| Наименование | описание оценочного обязательства | остаток на начало периода | возникло (начислено) за отчетный период | сумма оценочного обязательства, списанная в счет отчисления затрат или признания кредиторской задолженности | сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения | увеличение (+) / уменьшение (-) оценочного обязательства при признании расходов / доходов (сгоревшего) | остаток на конец периода |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---|--|--|--------------------------|
|--------------|-----------------------------------|---------------------------|---|---|--|--|--------------------------|

| | | | | | условий признания | важны расходов) при изменении оценочных значений/п еревод из долгосрочн ой в краткосро- чную часть | |
|--|--|-------|-------|---|----------------------|--|-------|
| Всего: | - | 11843 | 16518 | - | - | (13291) | 15070 |
| Оценочные обязательства, сформир. за счет расходов по обычным видам деятельности | - | 11843 | 16518 | - | - | (13291) | 15070 |
| По выплате премий | Срок списания резерва 2017год | 7938 | 11510 | - | - | (7938) | 11510 |
| По оплате отпусков | Неопреде- ленность по сроку исполнен- ия | 3905 | 5008 | - | - | (5353) | 3560 |
| Оценочные обязательства, сформированные за счет прочих расходов | - | - | - | - | - | - | - |
| Т Оценочные обязательства, сформированные за счет увеличения стоимости активов | - | - | - | - | - | - | - |

Таблица 24

Информация о выданных и полученных обеспечениях (млн. руб./тыс.руб.)

| Показатели | величины на отчетную дату | примечание |
|--|------------------------------|------------|
| Обеспечения полученные – всего | - | - |
| в том числе: | - | - |
| векселя | - | - |
| Имущество, находящееся в залоге | - | - |
| из него: | - | - |
| объекты основных средств | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | - | - |

| | | |
|--|---|---|
| прочее | - | - |
| Обеспечения выданные – всего | - | - |
| в том числе: | - | - |
| пекселя | - | - |
| Имущество, переданное в залог | - | - |
| из него: | - | - |
| объекты основных средств | - | - |
| ценные бумаги и иные финансовые вложения | - | - |
| прочее | - | - |

Таблица 26
Информация об условных обязательствах,
связанных с выдачей поручительств в пользу третьих лиц (тыс.руб.)

| краткое описание поручительства и обязательства, по которому оно выдано | наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство | является ли Общество связанной стороной | срок действия поручительства | сумма поручительства |
|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | (нет, дочернее общество и т.д.) | | |
| | | | | |
| | | | | |

Таблица 26
Информация об условных обязательствах,
связанных с передачей имущества в залог (тыс.руб.)

| вид имущества, переданного в залог | установленные ограничения использования имущества | возможность использования для обычной деятельности | балансовая стоимость имущества |
|------------------------------------|---|--|--------------------------------|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

Таблица 27
Информация о прочих условных обязательствах (тыс.руб.)

| краткое описание характера условного обязательства и ожидаемого срока его исполнения | краткое описание неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства | оценка вероятности наступления последствий условного факта | оценка условного обязательства, (если она поддается определению) |
|--|--|--|--|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

Таблица 28

Информация о прочих условных активах (тыс.руб.)

| краткое описание характера условного актива и ожидаемого срока его исполнения | краткое описание неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины актива | оценка вероятности наступления последствий условного факта | оценка условного актива, (если она поддается определению) |
|---|---|--|---|
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |

17 Операции со связанными сторонами

Информация приведена в Приложении № 1

18 Информация по прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не планируется.

19 Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Обществом не выявлено.

Руководитель

Главный бухгалтер

Дата
06/02/2017



Сас

И.В. Сас

Ракова

Т.А. Ракова

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 Дочерних обществ нет

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

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

| | | |
|--|---|---|
| (по видам) | - | - |
| Платежи | - | - |
| (по видам) | - | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | - | - |
| Поступления | - | - |
| (по видам) | - | - |
| Платежи | - | - |
| (по видам) | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | - | - |
| Поступления | - | - |
| (по видам) | - | - |
| Платежи | - | - |
| (по видам) | - | - |

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

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

| | | |
|---------------------|---|---|
| в т.ч. долгосрочные | - | - |
| | - | - |

2. Зависимые общества
Зависимых обществ нет

Таблица 31

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

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

| | | |
|--|---|---|
| Платежи | - | - |
| (по видам) | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | - | - |
| Поступления | - | - |
| (по видам) | - | - |
| Платежи | - | - |
| (по видам) | - | - |

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

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

3.1. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Генеральному директору ООО «ДИНК-ИНВЕСТ»;
- Заместителю генерального директора ООО «ДИНК-ИНВЕСТ»;
- Главному бухгалтеру ООО «ДИНК-ИНВЕСТ».

Таблица 33

Информация о выплаченных вознаграждениях (тыс.руб.)

| Перечень вознаграждений | За отчетный год | За предыдущий год |
|--|-----------------|-------------------|
| | 11719 | 11289 |
| Краткосрочные вознаграждения: | | |
| Оплата труда (включая заработную плату, начисленные на нее налоги, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, премии) | 9771 | 9479 |
| Отчисления во внебюджетные фонды | 1851 | 1771 |
| Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) | 97 | 39 |
| Долгосрочные вознаграждения: | - | - |
| Выходные пособия | - | - |
| Расход по пенсионному плану с установленными взносами | - | - |
| Расход по пенсионному плану с установленными выплатами | - | - |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | - | - |
| Иные долгосрочные вознаграждения | - | - |

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 вложений, долей Общества.

Таблица 34

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

| Операции | За отчетный год | За предыдущий год |
|--|-----------------|-------------------|
| Выручка от реализации и прочие доходы | 26 | - |
| Реализация нефти и газа | - | - |
| Реализация нефтепродуктов | - | - |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | - | - |
| Прочие доходы | 26 | - |

| | | |
|---|----|---|
| Затраты и расходы | - | - |
| Покупка нефти и газа | - | - |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | - | - |
| Расходы на электроэнергию | - | - |
| Расходы на страхование | - | - |
| Прочие расходы | - | - |
| Прочие операции | - | - |
| Покупка основных средств | - | - |
| Получение краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Получение долгосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов | - | - |
| Депозиты размещенные | - | - |
| Депозиты погашенные | - | - |
| Проценты к уплате | - | - |
| Проценты к получению | - | - |
| Выданные гарантии и обеспечения | - | - |
| Полученные гарантии и обеспечения | - | - |
| | 16 | - |
| Денежные потоки | - | - |
| Денежные потоки от текущих операций | - | - |
| Поступления (Депозитарные услуги) | 16 | - |
| Платежи (по видам) | - | - |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | - | - |
| Поступления (по видам) | - | - |
| Платежи (по видам) | - | - |
| Денежные потоки от финансовых операций | - | - |
| Поступления (по видам) | - | - |
| Платежи (по видам) | - | - |

Таблица 35
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с основными владельцами (тыс.руб.)

| Активы и обязательства | Остаток на начало периода | Остаток на конец периода |
|------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Активы | - | 10 |
| Денежные средства и их эквиваленты | - | - |
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | - | 10 |

| | | |
|--|---|---|
| - долгосрочная | - | - |
| Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода | - | - |
| Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам | - | - |
| Авансы выданные, в т.ч. | - | - |
| - долгосрочные | - | - |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, | - | - |
| в т.ч. долгосрочные | - | - |
| Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений | - | - |
| | - | - |
| Обязательства | - | - |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | - | - |
| - долгосрочная | - | - |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) | - | - |
| в т.ч. долгосрочные | - | - |

4. Участники совместной деятельности
Совместная деятельность не осуществляется.

Таблица 36
Информация об операциях
в рамках совместной деятельности (тыс.руб.)

| Операции | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|-----------------|-------------------|
| Выручка от реализации и прочие доходы | - | - |
| Реализация нефти и газа | - | - |
| Реализация нефтепродуктов | - | - |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | - | - |
| Прочие доходы | - | - |
| | - | - |
| Затраты и расходы | - | - |
| Покупка нефти и газа | - | - |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | - | - |
| Расходы на электроэнергию | - | - |
| Расходы на страхование | - | - |
| Прочие расходы | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| Прочие операции | - | - |
| Покупка основных средств | - | - |
| Получение краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Получение долгосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов | - | - |
| Депозиты размещенные | - | - |
| Депозиты погашенные | - | - |
| Проценты к уплате | - | - |
| Проценты к получению | - | - |
| Выданные гарантии и обеспечения | - | - |
| Полученные гарантии и обеспечения | - | - |
| | - | - |
| | - | - |
| | - | - |

Таблица 37
Информация об активах и обязательствах, участвующих
в операциях по совместной деятельности (тыс.руб.)

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

| | | |
|---------------------|---|---|
| в т.ч. долгосрочные | - | - |
|---------------------|---|---|

5. Прочие связанные стороны

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

Таблица 38
Информация об операциях с прочими
связанными сторонами (тыс.руб.)

| Операции | За отчетный год | За предыдущий год |
|--|-----------------|-------------------|
| <i>Выручка от реализации и прочие доходы</i> | 74883 | 52920 |
| Реализация нефти и газа | - | - |
| Реализация (депозитарные услуги, консультирование) | 74883 | 52920 |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | - | - |
| Прочие доходы | - | - |
| <i>Затраты и расходы</i> | (5328) | (4768) |
| Покупка нефти и газа | - | - |
| Покупка нефтепродуктов | - | - |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | - | - |
| Расходы на электроэнергию | - | - |
| Расходы на страхование | - | - |
| Прочие расходы | (5328) | (4768) |
| <i>Прочие операции</i> | 8250 | 43775 |
| Покупка основных средств | - | - |
| Получение краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Получение долгосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выдача краткосрочных кредитов и займов | - | - |
| Выдача долгосрочных кредитов и займов | (3500) | (40250) |
| Депозиты размещенные | - | - |
| Депозиты погашенные | - | - |
| Проценты к уплате | - | - |
| Проценты к получению | 4750 | 3525 |
| Выданные гарантии и обеспечения | - | - |
| Полученные гарантии и обеспечения | - | - |

Таблица 39
Активы и обязательства, участвующие в операциях
с прочими связанными сторонами (тыс.руб.)

| Активы и обязательства | Остаток на начало | Остаток на конец |
|------------------------|-------------------|------------------|
|------------------------|-------------------|------------------|

| | периода | периода |
|--|--------------|--------------|
| Активы | 53130 | 69167 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 205 | 345 |
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 7414 | 16401 |
| - долгосрочная | 3525 | 8275 |
| Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода | (39) | (54) |
| Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет средств резерва по сомнительным долгам | - | - |
| Авансы выданные, в т.ч. | - | - |
| - долгосрочные | - | - |
| Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения, | 45550 | 44200 |
| в т.ч. долгосрочные | 45550 | 44200 |
| Величина образованного резерва по обесценению финансовых вложений | | |
| Обязательства | 2537 | 385 |
| Кредиторская задолженность, в т.ч. | 2537 | 385 |
| - долгосрочная | - | - |
| Краткосрочные и долгосрочные кредиты (включая проценты) | - | - |
| в т.ч. долгосрочные | - | - |

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