



**Нафтна индустрија Србије а. о.**

**Промежуточна сокращенная  
консолидированная финансовая отчетность  
(неаудированная)**

31 марта 2017 г.

*Данный вариант финансовых отчетов представляет перевод оригинала, подготовленного на сербском языке. Все сделано для того, чтобы обеспечить точный перевод оригинала. Однако, при толковании информации, взглядов или мнений вариант отчета на сербском языке имеет преимущество перед текстом перевода.*

**Содержание**  
**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ**  
**ОТЧЕТНОСТЬ**

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1. Общая информация	7
2. Основные положения учетной политики	7
3. Применение новых стандартов МСФО	8
4. Новые стандарты бухгалтерского учета	8
5. Сегментная информация	9
6. Денежные средства и их эквиваленты	12
7. Торговая и прочая дебиторская задолженность	12
8. Запасы	14
9. Прочие оборотные активы	14
10. Основные средства	16
11. Прочие внеоборотные активы	18
12. Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	18
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	18
14. Прочие краткосрочные обязательства	18
15. Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль	19
16. Долгосрочные кредиты и займы	19
17. Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	20
18. Расходы, связанные с производством и переработкой	21
19. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21
20. Прибыль от курсовых разниц, нетто	21
21. Финансовые доходы	21
22. Финансовые расходы	22
23. Оценка по справедливой стоимости	22
24. Условные и договорные обязательства	22
25. Операции со связанными сторонами	22
Контактная информация	25

Группа «НИС»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

Активы	Примечания	31 марта	31 декабря
		2017 г.	2016 г.
		(неаудирован.)	
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	6	19 878 635	22 899 342
Краткосрочные финансовые активы		245 975	247 882
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	33 511 621	37 445 000
Запасы	8	30 574 600	26 836 064
Предоплата по текущему налогу на прибыль		-	126 103
Прочие оборотные активы	9	6 488 178	5 946 829
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>90 699 009</b>	<b>93 501 220</b>
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	10	255 364 453	253 760 267
Инвестиционная собственность		1 556 509	1 549 663
Гудвилл и прочие нематериальные активы		6 239 856	6 457 971
Инвестиции в долевые инструменты		2 047 021	2 047 021
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		9 524 892	9 369 158
Долгосрочные финансовые активы		158 941	163 565
Отложенные налоговые активы		3 422 838	3 771 354
Прочие внеоборотные активы	11	3 616 025	3 680 642
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>281 930 535</b>	<b>280 799 641</b>
<b>Итого активы</b>		<b>372 629 544</b>	<b>374 300 861</b>
<b>Обязательства и капитал</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	12	19 553 286	21 976 571
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	24 350 807	29 579 165
Прочие краткосрочные обязательства	14	5 724 654	5 234 250
Обязательства по налогу на прибыль		685 267	-
Задолженность по прочим налогам	15	9 526 642	10 136 560
Резервы предстоящих расходов и платежей		1 949 686	1 979 312
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>61 790 342</b>	<b>68 905 858</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	16	94 480 667	94 294 661
Торговая кредиторская задолженность		1 866	1 859
Резервы предстоящих расходов и платежей		9 492 942	9 617 973
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>103 975 475</b>	<b>103 914 493</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервы		(557 456)	(567 083)
Нераспределенная прибыль		126 110 898	120 731 166
<b>Капитал, причитающийся акционерам Общества</b>		<b>207 083 642</b>	<b>201 694 283</b>
Неконтролирующая доля участия		(219 915)	(213 773)
<b>Итого капитал</b>		<b>206 863 727</b>	<b>201 480 510</b>
<b>Итого обязательства и акционерный капитал</b>		<b>372 629 544</b>	<b>374 300 861</b>

Кирилл Тюрденев  
Генеральный директор  
«НИС а.о. Нови Сад»

28 апреля 2017 года



Антон Федоров  
Финансовый директор  
«НИС а.о. Нови Сад»

**Группа «НИС»**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о совокупном доходе**

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

		За три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2017 г.	2016 г.
		(неаудирован.)	(неаудирован.)
Примечания	Примечания		
		46 486 915	31 945 481
		3 778 850	3 405 867
	<b>5</b>	<b>50 265 765</b>	<b>35 351 348</b>
	17	(26 365 923)	(19 283 812)
	18	(6 044 080)	(5 731 230)
	19	(5 143 811)	(5 344 361)
		(223 713)	(224 605)
		(4 138 179)	(3 916 120)
		(1 183 568)	(1 077 767)
		(7 452)	-
		<b>(43 106 726)</b>	<b>(35 577 895)</b>
		(152 328)	256 751
		<b>7 006 711</b>	<b>30 204</b>
	20	207 856	1 288 276
	21	92 382	44 374
	22	(755 944)	(855 416)
		<b>(455 706)</b>	<b>477 234</b>
		<b>6 551 005</b>	<b>507 438</b>
		(828 249)	(197 385)
		(348 315)	(48 594)
		<b>(1 176 564)</b>	<b>(245 979)</b>
		<b>5 374 441</b>	<b>261 459</b>
<b>Прочий совокупный результат</b>			
<b>Статьи, которые не могут быть впоследствии признаны в составе прибыли</b>			
		1 399	-
		1 399	-
<b>Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе прибыли (убытка)</b>			
		131	(3 493)
		7 246	(147 998)
		7 377	(151 491)
		<b>8 776</b>	<b>(151 491)</b>
		<b>5 383 217</b>	<b>109 968</b>
<b>Прибыль, причитающаяся:</b>			
		5 379 732	268 073
		(5 291)	(6 614)
		<b>5 374 441</b>	<b>261 459</b>
<b>Совокупный доход (убыток), причитающийся:</b>			
		5 389 359	118 709
		(6 142)	(8 741)
		<b>5 383 217</b>	<b>109 968</b>
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Сербии»</b>			
		32,99	1,64
		163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

**Группа «НИС»**

**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях капитала**

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 и 2016 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

<b>Капитал, относящийся к акционерам Общества</b>						<b>Неконтроль и-рующая доля участия</b>	<b>Итого капитал</b>
<b>Акционерн. капитал</b>	<b>Резервы</b>	<b>Нераспре- деленная прибыль</b>	<b>Итого</b>				
<i>(неаудированный)</i>							
<b>Остаток по состоянию на 1 января 2016 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(530 528)</b>	<b>109 698 142</b>	<b>190 697 814</b>	<b>(186 134)</b>	<b>190 511 680</b>	
Прибыль (убыток) за период	-	-	268 073	268 073	(6 614)	261 459	
<b>Прочий совокупный доход (убыток)</b>							
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(3 493)	-	(3 493)	-	(3 493)	
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности	-	(145 871)	-	(145 871)	(2 127)	(147 998)	
<b>Итого совокупный доход (убыток) за период</b>	-	<b>(149 364)</b>	<b>268 073</b>	<b>118 709</b>	<b>(8 741)</b>	<b>109 968</b>	
<b>Остаток по состоянию на 31 марта 2016 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(679 892)</b>	<b>109 966 215</b>	<b>190 816 523</b>	<b>(194 875)</b>	<b>190 621 648</b>	

<b>Капитал, относящийся к акционерам Общества</b>						<b>Неконтроль и-рующая доля участия</b>	<b>Итого капитал</b>
<b>Акционерн. капитал</b>	<b>Резервы</b>	<b>Нераспре- деленная прибыль</b>	<b>Итого</b>				
<i>(неаудированный)</i>							
<b>Остаток по состоянию на 1 января 2017 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(567 083)</b>	<b>120 731 166</b>	<b>201 694 283</b>	<b>(213 773)</b>	<b>201 480 510</b>	
Прибыль (убыток) за период	-	-	5 379 732	5 379 732	(5 291)	5 374 441	
<b>Прочий совокупный доход (убыток)</b>							
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	131	-	131	-	131	
Переоценка основных средств, переведенных в инвестиционную недвижимость	-	1 399	-	1 399	-	1 399	
Курсовые разницы по пересчету в валюту представления отчетности	-	8 097	-	8 097	(851)	7 246	
<b>Итого совокупный доход (убыток) за период</b>	-	<b>9 627</b>	<b>5 379 732</b>	<b>5 389 359</b>	<b>(6 142)</b>	<b>5 383 217</b>	
<b>Остаток по состоянию на 31 марта 2017 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(557 456)</b>	<b>126 110 898</b>	<b>207 083 642</b>	<b>(219 915)</b>	<b>206 863 727</b>	

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

## Группа «НИС»

### Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

	Примечания	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2017 г.	2016 г.
		(неаудирован.) (неаудирован.)	
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		<b>6 551 005</b>	<b>507 438</b>
Корректировки:			
Финансовые расходы	22	755 944	855 416
Финансовые доходы	21	(92 382)	(44 374)
Истощение, износ и амортизация		4 138 179	3 916 120
Корректировки прочих резервов		(154 931)	90 834
Резерв по сомнительной задолженности		9 207	(19 725)
Списание кредиторской задолженности		(5 382)	(35 870)
Нереализованный убыток (прибыль) от курсовых разниц, нетто		195 651	(413 517)
Прочие неденежные статьи		85 538	(171 369)
		<b>4 931 824</b>	<b>4 177 515</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3 804 956	3 871 616
Товарно-материальные запасы		(3 779 857)	1 373 256
Прочие оборотные активы		(669 101)	320 008
Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность		(5 065 385)	(5 721 306)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		(610 399)	(222 326)
		<b>(6 319 786)</b>	<b>(378 752)</b>
Налог на прибыль		(10 909)	(78 606)
Проценты уплаченные		(781 802)	(755 394)
Проценты полученные		90 323	90 163
		<b>(702 388)</b>	<b>(743 837)</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>4 460 655</b>	<b>3 562 364</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Поступления по выданным кредитам		4 952	9 818
Капитальные затраты		(5 225 524)	(5 328 559)
Поступления от продажи основных средств		26 850	86 164
Прочие (оттоки) поступления денежных средств		(12 424)	93
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(5 206 146)</b>	<b>(5 232 484)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Поступления по кредитам и займам	16	2 103 896	2 017 186
Оттоки по кредитам и займам	16	(4 374 560)	(8 876 923)
<b>Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности</b>		<b>(2 270 664)</b>	<b>(6 859 737)</b>
<b>Чистое (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(3 016 155)</b>	<b>(8 529 857)</b>
Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(4 552)	(1 312)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>22 899 342</b>	<b>19 271 435</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>19 878 635</b>	<b>10 740 266</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Нафтна индустрия Сербии» (далее – «Общество») и его дочерние общества (далее совместно именуемые «Группа») является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в основном в Республике Сербии. Основными видами деятельности Группы являются:

- разведка, разработка и добыча нефти и газа,
- производство нефтепродуктов,
- а также реализация нефтепродуктов и газа на рынке,
- производство и реализация электроэнергии.

Остальная деятельность относится к реализации прочей продукции и услуг.

Общество было образовано 7 июля 2005 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Сербии. 2 февраля 2009 года ПАО «Газпром нефть» приобрело 51% уставного капитала компании «Нафтна индустрия Сербии», которая стала дочерним обществом ПАО «Газпром нефть». В марте 2011 года ПАО «Газпром нефть» осуществило покупку дополнительных 5,15% акций в соответствии с договором купли-продажи акций и увеличило свою долю участия до 56,15%. Фактическим собственником Группы является ПАО «Газпром», Российская Федерация.

Общество является открытым акционерным обществом, и его акции занесены в листинг А – прайм маркет (Prime Market) Белградской фондовой биржи.

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность утверждена и разрешена к выпуску генеральным директором и будет представлена Совету директоров для утверждения.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

##### 2.1. Основания для подготовки финансовой отчетности

Группа ведет бухгалтерский учет и учетные записи в соответствии с принципами и практикой ведения бухгалтерского учета и налогообложения, предусмотренными законодательством тех стран, на территории которых Группа осуществляет свою деятельность (в основном Республики Сербии). Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Группы с внесением корректировок и реклассификаций с целью представления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями **МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»**. МСФО (IAS) 34 не требует представления в промежуточной финансовой отчетности всей информации, которая необходима в соответствии с требованиями МСФО.

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в проаудированной консолидированной финансовой отчетности за 2016 год, в частности: основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки, допущения и бухгалтерские суждения, раскрытия по финансовым рискам, числовые раскрытия, которые сильно не изменились по структуре или сумме. Руководство полагает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности адекватно представляют информацию, если данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность читать вместе с консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2016 год.

## **Группа «НИС»**

### **Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.**

*(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

В день подписания консолидированного финансового отчета, цена на сырую нефть снизилась по сравнению с ценой на 31 декабря 2016 года и составляет 49,485 долл. США/баррель. Руководство следит за ситуацией на рынке и готовит различные сценарии ответов на любое, последующее изменение цен на нефть.

Учтены все события после отчетной даты, возникшие с 31 марта 2017 года по 28 апреля 2017 года, т.е. до даты утверждения настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Результаты, отраженные в отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Группы за целый год.

Деятельность Группы не подвержена существенному влиянию сезонных колебаний.

#### **2.2. Изменение учетной политики**

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2016 года, за исключением положений, описанных в параграфе «Применение новых стандартов МСФО».

#### **3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ СТАНДАРТОВ МСФО**

Следующие стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2017 г., не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы:

- Инициатива по раскрытиям – Поправки в МСФО 7 (опубликованы в январе 2016г., вступившие в силу в отношении периодов, начинающихся в день или после 1 января 2017 года).
- Признание отложенных налоговых активов за непризнанные убытки – поправки МСФО 12 (опубликованы в январе 2016г., и вступившие в силу в отношении периодов, начинающихся в день или после 1 января 2017 года).

#### **4. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Ряд новых стандартов, изменений и дополнений к стандартам и разъяснений, вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2017 г. Группа планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу. Полный перечень стандартов, изменений и дополнений к стандартам раскрыт в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. За первые три месяца 2017 года не были приняты новые стандарты и разъяснения.

Новые стандарты и разъяснения, как ожидается, не окажут существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.



## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

#### 5. СЕГМЕНТАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Группы за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 и 2016 гг. Операционными сегментами являются такие компоненты организации, результаты операционной деятельности которых проходят регулярную оценку со стороны лица, отвечающего за принятие ключевых операционных решений, и по которым имеется отдельная финансовая информация.

Группа выделяет два операционных сегмента: сегмент разведки и добычи и сегмент переработки, маркетинга и сбыта.

Сегмент разведки и добычи включает в себя следующие операции Группы: разведку, разработку и добычу сырой нефти и природного газа, а также нефтепромысловые услуги. Сегмент переработки, маркетинга и сбыта осуществляет переработку сырой нефти в нефтепродукты, а также покупает, продает и транспортирует сырую нефть и нефтепродукты. Расходы корпоративного центра и сегмент Энергетика представлены в составе сегмента переработки, маркетинга и сбыта.

Исключаемые взаиморасчеты между сегментами и прочие корректировки представляют собой операции по продаже между сегментами и нереализованную прибыль в основном от продажи нефти и нефтепродуктов, а также прочие корректировки. Выручка от операций по продаже между сегментами рассчитывается исходя из оценочных рыночных цен.

Показатель EBITDA представляет собой EBITDA Группы. Руководство полагает, что показатель EBITDA является удобным инструментом для оценки эффективности операционной деятельности Группы, поскольку отражает динамику прибыли без учета влияния некоторых начислений. EBITDA определяется как прибыль до процентов, расходов по налогу на прибыль, амортизации, истощения и износа, финансовых доходов (расходов), нетто, прочих неоперационных доходов (расходов). EBITDA является дополнительным финансовым показателем, не предусмотренным МСФО, который используется руководством для оценки деятельности.

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года:

	Переработка, Разведка и маркетинг и			Итого
	добыча	сбыт	Исключено	
Выручка по сегментам	10 566 147	51 010 101	(11 310 483)	50 265 765
Межсегментная	10 491 029	819 454	(11 310 483)	-
Внешним покупателям	75 118	50 190 647	-	50 265 765
EBITDA (сегментный результат)	7 856 081	3 273 317	-	11 129 398
Истощение, износ и амортизация	(1 754 080)	(2 384 099)	-	(4 138 179)
Прибыль от курсовых разниц, нетто	14 071	193 785	-	207 856
Финансовые расходы, нетто	(56 179)	(607 383)	-	(663 562)
Налог на прибыль	(44 866)	(1 131 698)	-	(1 176 564)
Прибыль/(убыток) сегмента	<b>6 016 298</b>	<b>(641 857)</b>	-	<b>5 374 441</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за три месяца, закончившийся 31 марта 2016 г.:

	Переработка, Разведка и маркетинг и		Исключено	Итого
	добыча	сбыт		
Выручка по сегментам	7 671 905	35 371 383	(7 691 940)	35 351 348
Межсегментная	7 075 716	616 224	(7 691 940)	-
Внешним покупателям	596 189	34 755 159	-	35 351 348
ЕБИТДА (сегментный результат)	4 522 496	(756 483)	-	3 766 013
Истощение, износ и амортизация	(1 544 069)	(2 372 051)	-	(3 916 120)
Прибыль от курсовых разниц, нетто	44 566	1 243 710	-	1 288 276
Финансовые расходы, нетто	(29 439)	(781 603)	-	(811 042)
Налог на прибыль	(240 489)	(5 490)	-	(245 979)
Прибыль/(убыток) сегмента	<b>2 825 466</b>	<b>(2 564 007)</b>	-	<b>261 459</b>

Ниже представлена сверка ЕБИТДА за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 и 2016 г.

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017 г.	2016 г.
Прибыль за период, нетто	5 374 441	261 459
Расходы по налогу на прибыль	1 176 564	245 979
Финансовые расходы	755 944	855 416
Финансовые доходы	(92 382)	(44 374)
Истощение, износ и амортизация	4 138 179	3 916 120
Прибыль от курсовых разниц, нетто	(207 856)	(1 288 276)
Чистые прочие (доходы)/расходы	152 328	(256 751)
Прочие неоперационные (доходы) расходы, нетто*	(167 820)	76 440
<b>ЕБИТДА</b>	<b>11 129 398</b>	<b>3 766 013</b>

\* Прочие неоперационные доходы, нетто, в основном относятся к комиссионным сборам и штрафам.

Ниже представлены продажи нефти и газа и нефтепродуктов (по стране регистрации клиента):

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.		Итого
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	
Продажи сырой нефти	-	39 207	39 207
Продажи природного газа	611 672	-	611 672
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	611 672	-	611 672
Продажи нефтепродуктов	35 761 919	10 074 117	45 836 036
<i>Через розничную сеть</i>	12 056 311	3 910 095	15 966 406
<i>Оптовые операции</i>	23 705 608	6 164 022	29 869 630
Продажи электроэнергии	179 443	1 445 144	1 624 587
Прочие продажи	1 432 927	721 336	2 154 263
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>37 985 961</b>	<b>12 279 804</b>	<b>50 265 765</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	438	522 557	522 995
Продажи природного газа:	927 012	-	927 012
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	927 012	-	927 012
Продажи нефтепродуктов:	23 900 363	6 595 111	30 495 474
<i>Через розничную сеть</i>	8 516 704	-	8 516 704
<i>Оптовые операции</i>	15 383 659	6 595 111	21 978 770
Продажи электроэнергии	249 614	1 039 523	1 289 137
Прочие продажи	1 433 284	683 446	2 116 730
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>26 510 711</b>	<b>8 840 637</b>	<b>35 351 348</b>

В 2016 году экспорт и международные продажи через розничную сеть иностранных зависимых лиц приведены в статье оптовые продажи, в размере 2 538 602 РСД. Начиная с 2017 года настоящие продажи выделены в отдельную статью.

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 29 869 630 РСД (2016 г.: 21 978 770 РСД), выручка в размере 5 313 361 РСД (2016 г.: 2 774 329 РСД) относится к отечественному покупателю НР «Petrohemija». Данная выручка относится к оптовым продажам операционного сегмента Переработки, маркетинга и сбыта.

Реализация электроэнергии в основном относится к реализации Gazprom Marketing & Trading Co., Ltd, в 1 293 335 РСД (2016: 1 030 679 РСД). Данная выручка относится к продажам операционного сегмента Переработки, маркетинга и сбыта.

Выручка от прочей реализации, в основном, относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 1 665 337 (2016 г.: 1 501 335 РСД).

Местонахождение Группы зарегистрировано на территории Республики Сербии. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербии составила 37 985 961 РСД (2016 г.: 26 510 711 РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран составила 12 279 804 РСД (2016 г.: 8 840 637 РСД).

Анализ общей выручки от внешних покупателей из других стран, представлен в таблице ниже:

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017 г.	2016 г.
Продажи сырой нефти	39 207	522 557
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	2 999 769	1 915 517
Босния и Герцеговина	2 439 619	1 342 480
Румыния	1 728 403	1 436 844
Все другие рынки	2 906 326	1 900 270
	10 074 117	6 595 111
Продажи электроэнергии	1 445 144	1 039 523
Прочие продажи	721 336	683 446
	<b>12 279 804</b>	<b>8 840 637</b>

Выручка отдельных стран, участвующих в других рынках, не является существенной.

Внеоборотные активы, за исключением финансовых инструментов и отложенных налоговых активов (без денежных средств для вознаграждения работников и прав, возникающих по договорам страхования), по странам:

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Сербия	240 157 858	238 780 068
Болгария	7 918 867	7 966 581
Босния и Герцеговина	7 999 114	8 052 241
Румыния	7 084 911	6 968 931
Венгрия	68	80
	<b>263 160 818</b>	<b>261 767 901</b>

**6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	11 134 120	14 110 111
Депозиты с сроком погашения менее трех месяцев	7 140 976	7 188 962
Денежные средства на эскроу-счете	1 602 778	1 599 285
Эквиваленты денежных средств	761	984
	<b>19 878 635</b>	<b>22 899 342</b>

Денежные средства, находящиеся на эскроу-счете по состоянию на 31 марта 2017 года на сумму 1 602 778 РСД (31 декабря 2016 года: 1 599 285 РСД), преимущественно относятся к депонированным средствам в соответствии в совместных предприятий основании которого в будущем будет осуществляться управление деятельностью ветропарка «Пландиште».

**7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Торговая дебиторская задолженность:		
- связанные стороны	455 244	1 047 541
- третьи стороны	26 911 641	31 723 648
- государство и компании в государственной собственности	17 146 924	15 815 559
	<b>44 513 809</b>	<b>48 586 748</b>
Прочая дебиторская задолженность:		
- третьи стороны	246 657	234 228
- государство и компании в государственной собственности	9 713 392	9 865 845
	<b>9 960 049</b>	<b>10 100 073</b>
Начисленные активы	373 516	50 243
	<b>54 847 374</b>	<b>58 737 064</b>
Минус резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:		
- третьи стороны	(9 736 903)	(9 728 531)
- государство и компании в государственной собственности	(11 598 850)	(11 563 533)
	<b>(21 335 753)</b>	<b>(21 292 064)</b>
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>33 511 621</b>	<b>37 445 000</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

Анализ торговой дебиторской задолженности по датам возникновения приведен ниже:

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Не обесцененная и непросроченная дебиторская задолженность	30 623 410	33 563 122
Не обесцененная просроченная дебиторская задолженность за период:		
до 30 дней	1 598 458	1 725 053
от 1-ого до 3 месяцев	434 466	1 283 108
от 3 месяцев до 1 года	287 925	277 304
более 1 года	567 362	596 413
<b>Итого</b>	<b>33 511 621</b>	<b>37 445 000</b>

Вследствие неблагоприятных макроэкономических условий последних лет Группа сталкивается с затрудненным взысканием дебиторской задолженности в основном от обществ в государственной собственности. Однако, Руководство Группе тесно сотрудничает с основными должниками по вопросу погашения указанной задолженности и уверено, что чистая дебиторская задолженность, согласно вышеуказанной таблице, может быть погашена.

Далее представлена балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности Группы, выраженная в следующих валютах:

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Сербские динары (РСД)	20 497 006	24 499 017
Евро	10 838 204	11 090 173
Долл. США	591 034	691 575
Прочие	1 585 377	1 164 235
	<b>33 511 621</b>	<b>37 445 000</b>

Изменение резерва Группы под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	<b>Торговая и прочая дебиторская задолженность</b>		
	<b>Третьи стороны</b>	<b>Государства и компании в государственной собственности</b>	<b>Итого</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	9 862 727	15 777 436	25 640 163
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	17 023	15 740	32 763
Неиспользованные сторнированные суммы	(28 665)	(925)	(29 590)
Прочие	49 578	61 055	110 633
<b>На 31 марта 2016 г.</b>	<b>9 900 663</b>	<b>15 853 306</b>	<b>25 753 969</b>
<b>На 1 января 2017 г.</b>	<b>9 728 531</b>	<b>11 563 533</b>	<b>21 292 064</b>
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	64 311	11 672	75 983
Неиспользованные сторнированные суммы	(75 405)	(15 188)	(90 593)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(922)	-	(922)
Курсовые разницы	15	38 833	38 848
Прочие	20 373	-	20 373
<b>На 31 марта 2017 г.</b>	<b>9 736 903</b>	<b>11 598 850</b>	<b>21 335 753</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

Расходы, под которые были созданы резервы или которые были списаны, включены в общие и административные расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе. Суммы резервов под обесценение, в основном списываются, если не ожидаются поступления дополнительных денежных средств.

Максимальная подверженность кредитному риску, по состоянию на отчетную дату, равна балансовой стоимости каждого класса дебиторской задолженности, упомянутых выше. Другие классы торговой и прочей дебиторской задолженности не содержат обесцениваемых активов.

#### 8. ЗАПАСЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Сырая нефть	17 984 962	15 067 495
Нефтепродукты	10 436 502	9 638 529
Сырье и материалы	6 512 336	6 446 355
Прочие	915 028	1 009 762
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(5 274 228)</i>	<i>(5 326 077)</i>
	<b>30 574 600</b>	<b>26 836 064</b>

#### 9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Авансы уплаченные	459 307	437 325
Дебиторская задолженность по НДС	341 837	274 292
Отложенный НДС	1 320 067	1 251 278
Расходы будущих периодов	388 101	115 146
Предоплаченные таможенные пошлины	30 772	31 117
Предоплаченный акциз	1 529 535	1 538 828
Прочие оборотные активы	14 400 727	14 297 606
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(11 982 168)</i>	<i>(11 998 763)</i>
	<b>6 488 178</b>	<b>5 946 829</b>

Отложенный НДС на 31 марта 2017 г. в размере 1 320 067 РСД (31 декабря 2016 г.: 1 251 278 РСД) представляет собой входящий НДС, заявленный по счетам, полученным и учтенным в текущем периоде, в то время как под входной НДС будет создан резерв в следующем учетном периоде.

Предоплаченные акцизы, по состоянию на 31 марта 2017 года, в размере 1 529 535 РСД (31 декабря 2016: 1 538 828 РСД) относятся к акцизам, уплаченным за готовую продукцию, которая хранится на неакцизном складе и к акцизам, уплаченным за импортируемые продукты, используемые в дальнейшем процессе производства. Эти средства будут возвращены в ближайшее время.

Прочие оборотные активы, главным образом, относятся к начисленным процентам и обесцененным активам.

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

Движение по резерву Группы под обесценение прочих оборотных активов представлено в таблице ниже:

	<b>Авансы уплаченные</b>	<b>Прочие оборотные активы</b>	<b>Итого</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	<b>270 297</b>	<b>13 772 414</b>	<b>14 042 711</b>
Резерв под прочие оборотные активы	-	228 355	228 355
Неиспользованные сторнированные суммы	(2 751)	(2 830)	(5 581)
Прочее	-	(692)	(692)
<b>На 31 марта 2016 г.</b>	<b>267 546</b>	<b>13 997 247</b>	<b>14 264 793</b>
<b>На 1 января 2017 г.</b>	<b>261 983</b>	<b>11 736 780</b>	<b>11 998 763</b>
Резерв под прочие оборотные активы	5 659	4 666	10 325
Неиспользованные сторнированные суммы	(329)	(2 285)	(2 614)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	-	(25 677)	(25 677)
Прочее	-	1 371	1 371
<b>На 31 марта 2017 г.</b>	<b>267 313</b>	<b>11 714 855</b>	<b>11 982 168</b>

Анализ прочих оборотных активов по датам возникновения приведен ниже:

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Не обесцененная и непросроченная дебиторская задолженность	6 371 862	5 834 710
Не обесцененная просроченная дебиторская задолженность за период:		
до 30 дней	20 051	23 019
от 1-ого до 3 месяцев	26 336	26 895
от 3 месяцев до 1 года	36 791	21 598
более 1 года	33 138	40 607
<b>Итого</b>	<b>6 488 178</b>	<b>5 946 829</b>

Группа «НИС»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
<b>На 1 января 2016 г.</b>						
Первоначальная стоимость	108 928 420	120 288 250	51 644 542	20 010 602	38 640 748	339 512 562
Амортизация и обесценение	(25 345 752)	(38 800 866)	(16 727 934)	(9 024 312)	(2 400 275)	(92 299 139)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>83 582 668</b>	<b>81 487 384</b>	<b>34 916 608</b>	<b>10 986 290</b>	<b>36 240 473</b>	<b>247 213 423</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года</b>						
Поступление	171 847	-	-	-	4 617 836	4 789 683
Перевод из категории незавершенного строительства	3 608 836	99 745	1 164 317	72 477	(4 945 375)	-
Обесценение	-	-	-	-	(16 150)	(16 150)
Амортизация	(1 443 211)	(1 407 592)	(554 369)	(200 982)	(1 263)	(3 607 417)
Перевод из категории нематериальных активов	-	-	1 957	-	(121 680)	(119 723)
Перевод активов из категории инвестиционной собственности	-	-	(3 866)	(1 688)	-	(5 554)
Выбытие и списание	(3 293)	(9 113)	(10 365)	(7 739)	(18 855)	(49 365)
Прочие переводы	(10 958)	96 995	(111 507)	25 470	568	568
Курсовые разницы	16	1	212 794	(1)	83 248	296 058
	<b>85 905 905</b>	<b>80 267 420</b>	<b>35 615 569</b>	<b>10 873 827</b>	<b>35 838 802</b>	<b>248 501 523</b>
<b>На 31 марта 2016 г.</b>						
Первоначальная стоимость	112 678 578	120 524 893	52 692 325	20 132 126	38 253 241	344 281 163
Амортизация и обесценение	(26 772 673)	(40 257 473)	(17 076 756)	(9 258 299)	(2 414 439)	(95 779 640)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>85 905 905</b>	<b>80 267 420</b>	<b>35 615 569</b>	<b>10 873 827</b>	<b>35 838 802</b>	<b>248 501 523</b>
<b>На 1 января 2017 г.</b>						
Первоначальная стоимость	127 806 623	110 525 127	65 310 661	20 170 463	34 864 554	358 677 428
Амортизация и обесценение	(30 936 760)	(35 174 792)	(27 816 298)	(9 600 428)	(1 388 883)	(104 917 161)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>96 869 863</b>	<b>75 350 335</b>	<b>37 494 363</b>	<b>10 570 035</b>	<b>33 475 671</b>	<b>253 760 267</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года</b>						
Поступление	-	-	411	626	5 467 105	5 468 142
Перевод обязательств по выбытию активов	40 043	-	-	-	-	40 043
Перевод из категории незавершенного строительства	3 037 804	1 168 149	905 520	110 149	(5 221 622)	-
Перевод из категории нематериальных активов	645	8	(19 345)	18 692	-	-
Перевод активов из категории инвестиционной собственности	-	-	-	(2 314)	-	(2 314)
Обесценение	-	-	-	-	(10)	(10)
Амортизация	(1 645 244)	(1 418 914)	(586 085)	(194 882)	(1 268)	(3 846 393)
Выбытие и списание	(1 989)	(3 336)	(59 075)	(549)	(38 767)	(103 716)
Прочие переводы	(17 720)	-	(566)	-	(1 041)	(19 327)
Курсовые разницы	3	-	54 564	2 317	10 877	67 761
	<b>98 283 405</b>	<b>75 096 242</b>	<b>37 789 787</b>	<b>10 504 074</b>	<b>33 690 945</b>	<b>255 364 453</b>
<b>На 31 марта 2017 г.</b>						
Первоначальная стоимость	130 820 284	111 683 379	66 109 930	20 292 540	35 822 546	364 728 679
Амортизация и обесценение	(32 536 879)	(36 587 137)	(28 320 143)	(9 788 466)	(2 131 601)	(109 364 226)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>98 283 405</b>	<b>75 096 242</b>	<b>37 789 787</b>	<b>10 504 074</b>	<b>33 690 945</b>	<b>255 364 453</b>



## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

#### Нефтегазовые активы

	Капитализиро- ванные расходы на разведку и оценку	Капитализирова- нные расходы на развитие	Итого - незавершенное строительство (расходы на геологоразведку и освоение)	Производ- ственные активы	Прочие коммерческие и корпоративные активы	Итого
<b>На 1 января 2016 г.</b>						
Первоначальная стоимость	19 971 794	7 942 643	27 914 437	108 928 420	33 408	136 876 265
Амортизация и обесценение	(21 185)	(248 771)	(269 956)	(25 345 752)	(22 292)	(25 638 000)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>19 950 609</b>	<b>7 693 872</b>	<b>27 644 481</b>	<b>83 582 668</b>	<b>11 116</b>	<b>111 238 265</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года</b>						
Поступление	711 363	3 353 092	4 064 455	171 847	-	4 236 302
Перевод из категории незавершенного строительства	(3 510)	(3 605 326)	(3 608 836)	3 608 836	-	-
Прочие переводы	23 017	(60 475)	(37 458)	(10 958)	-	(48 416)
Амортизация и износ	(1 263)	-	(1 263)	(1 443 211)	-	(1 444 474)
Выбытие и списание	(8 886)	(1)	(8 887)	(3 293)	-	(12 180)
Курсовые разницы	73 112	-	73 112	16	-	73 128
	<b>20 744 442</b>	<b>7 381 162</b>	<b>28 125 604</b>	<b>85 905 905</b>	<b>11 116</b>	<b>114 042 625</b>
<b>На 31 марта 2016 г.</b>						
Первоначальная стоимость	20 767 115	7 629 933	28 397 048	112 678 578	33 405	141 109 031
Амортизация и обесценение	(22 673)	(248 771)	(271 444)	(26 772 673)	(22 289)	(27 066 406)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>20 744 442</b>	<b>7 381 162</b>	<b>28 125 604</b>	<b>85 905 905</b>	<b>11 116</b>	<b>114 042 625</b>
<b>На 1 января 2017 г.</b>						
Первоначальная стоимость	20 139 905	4 274 452	24 414 357	127 806 623	31 406	152 252 386
Амортизация и обесценение	(26 494)	(876)	(27 370)	(30 936 760)	(20 312)	(30 984 442)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>20 113 411</b>	<b>4 273 576</b>	<b>24 386 987</b>	<b>96 869 863</b>	<b>11 094</b>	<b>121 267 944</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года</b>						
Поступление	745 194	3 286 011	4 031 205	-	-	4 031 205
Перевод обязательств по выбытию активов	-	-	-	40 043	-	40 043
Перевод из категории незавершенного строительства	(241 841)	(2 795 068)	(3 036 909)	3 037 804	(895)	-
Прочие переводы	(38 029)	54 140	16 111	(17 075)	975	11
Амортизация и износ	(1 268)	-	(1 268)	(1 645 244)	(13)	(1 646 525)
Выбытие и списание	(33 121)	(3 137)	(36 258)	(1 989)	-	(38 246)
Курсовые разницы	13 758	(7 646)	6 112	3	-	6 114
	<b>20 558 104</b>	<b>4 807 876</b>	<b>25 365 980</b>	<b>98 283 405</b>	<b>11 161</b>	<b>123 660 546</b>
<b>На 31 марта 2017 г.</b>						
Первоначальная стоимость	20 582 379	4 808 752	25 391 131	130 820 284	32 391	156 243 806
Амортизация и обесценение	(24 275)	(876)	(25 151)	(32 536 879)	(21 230)	(32 583 260)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>20 558 104</b>	<b>4 807 876</b>	<b>25 365 980</b>	<b>98 283 405</b>	<b>11 161</b>	<b>123 660 546</b>

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***11. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Авансы, уплаченные за основные средства	1 814 024	1 851 425
Расходы будущих периодов	764 812	794 251
Прочие активы	1 081 554	1 076 724
<i>Минус:</i> резерв под обесценение	(44 365)	(41 758)
	<b>3 616 025</b>	<b>3 680 642</b>

**12. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Краткосрочные кредиты	10 198 884	12 189 945
Процентные обязательства	227 390	243 913
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения до 1 года (примечание 16)	9 078 338	9 516 423
Текущая часть обязательств по финансовой аренде со сроком погашения до 1 года (примечание 16)	48 674	26 290
	<b>19 553 286</b>	<b>21 976 571</b>

**13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Торговая кредиторская задолженность:		
- связанные стороны	6 153 668	6 898 039
- третьи стороны	14 409 795	18 893 423
Обязательства по выплате дивидендов	3 772 308	3 772 308
Прочая кредиторская задолженность	15 036	15 395
	<b>24 350 807</b>	<b>29 579 165</b>

По состоянию на 31 марта 2017 г. кредиторская задолженность перед связанными сторонами в размере 6 153 668 РСД (31 декабря 2016 г.: 6 898 039 РСД) преимущественно относится к обязательствам перед поставщиком Газпром нефть, г. Санкт Петербург, Российская Федерация за приобретение сырой нефти в размере 5 682 952 РСД (31 декабря 2016 г.: 5 818 200 РСД).

**14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Авансы полученные	1 300 676	1 325 012
Выплаты работникам	4 053 551	3 551 055
Начисленные обязательства и доходы будущих периодов	351 813	309 194
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	18 614	48 989
	<b>5 724 654</b>	<b>5 234 250</b>

**Группа «НИС»**

**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.**

*(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

**15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Налог на добычу полезных ископаемых	301 481	241 017
НДС	1 458 130	1 565 733
Акциз	5 334 879	5 395 623
Сборы по стратегическим запасам	273 891	601 357
Таможенные платежи	64 223	298 878
Прочие налоги	2 094 038	2 033 952
	<b>9 526 642</b>	<b>10 136 560</b>

**16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	36 037 181	37 328 836
Банковские кредиты и прочие долгосрочные кредиты	67 108 002	66 120 490
Обязательства по финансовой аренде	410 833	343 080
Прочие долгосрочные кредиты и займы	51 663	44 968
<i>Минус:</i> текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(9 127 012)	(9 542 713)
	<b>94 480 667</b>	<b>94 294 661</b>

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	<b>Долгосрочные кредиты</b>	<b>Краткосрочные кредиты (примечание 12)</b>	<b>Финансовая аренда</b>	<b>Укпно</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	<b>113 444 171</b>	<b>3 553 120</b>	<b>199 289</b>	<b>117 196 580</b>
Поступления	-	2 017 186	-	2 017 186
Платежи	(8 876 923)	-	-	(8 876 923)
Недежные операции	-	-	18 563	18 563
Курсовые разницы	(351 285)	43 535	4 355	(303 395)
<b>На 31 марта 2016 года</b>	<b>104 215 963</b>	<b>5 613 841</b>	<b>222 207</b>	<b>110 052 011</b>
<b>На 1 января 2017 года</b>	<b>103 449 326</b>	<b>12 189 945</b>	<b>343 080</b>	<b>115 982 351</b>
Поступления	2 103 896	-	-	2 103 896
Платежи	(2 334 305)	(2 040 255)	(6 325)	(4 380 885)
Недежные операции	-	-	74 423	74 423
Курсовые разницы	(73 734)	49 194	(345)	(24 885)
<b>На 31 марта 2017 года</b>	<b>103 145 183</b>	<b>10 198 884</b>	<b>410 833</b>	<b>113 754 900</b>

**(а) Долгосрочный заем ПАО «Газпром нефть»**

Долгосрочный заем от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 31 марта 2017 г., в сумме 36 037 181 РСД (2016 г.: 37 328 836 РСД), включая текущую часть в сумме 5 765 949 РСД (2016 г.: 5 742 898 РСД), относится к займу, предоставленному на основании обязательств по Договору купли-продажи акций от 24 декабря 2008 года. Вышеупомянутый заем погашается ежеквартальными платежами, начиная с декабря 2012 года по 15 мая 2023 года.

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***(б) Банковские и прочие долгосрочные кредиты**

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Кредиты в Сербии	28 859 396	27 522 764
Кредиты за границей	38 248 606	38 597 726
	67 108 002	66 120 490
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	(3 312 389)	(3 773 525)
	<b>63 795 613</b>	<b>62 346 965</b>

Сроки погашения банковских и прочие долгосрочные кредитов и займов приведены ниже:

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
От 1 года до 2 лет	13 412 402	13 481 072
От 2 до 5 лет	46 415 374	44 609 978
Более 5 лет	3 967 837	4 255 915
	<b>63 795 613</b>	<b>62 346 965</b>

Балансовая стоимость банковских и прочие долгосрочные кредитов и займов выражена в следующих валютах:

	<b>31 марта 2017</b>	<b>31 декабря 2016</b>
Долл. США	39 157 170	39 607 916
Евро	27 567 644	26 126 044
Сербский динар (РСД)	940	976
Японская иена	382 248	385 554
	<b>67 108 002</b>	<b>66 120 490</b>

Указанные обязательства по кредитам Группа погашает в соответствии с предусмотренными в договорах сроками, т.е. в соответствии с установленными аннуитетными планами. С кредиторами Группа оговорила фиксированные и переменные процентные ставки. Переменные процентные ставки привязаны к Euribor и Libor. Руководство полагает, что Группа выполнит все оговоренные обязательства по кредитам в установленные сроки.

Кредитные соглашения содержат финансовые ковенанты, требующие от Группы поддержание соотношения между консолидированной задолженностью и консолидированным показателем EBITDA. Руководство считает, что Группа, по состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года, соблюдает указанные ковенанты.

**17. СТОИМОСТЬ ПРИОБРЕТЕНИЯ НЕФТИ, ГАЗА И НЕФТЕПРОДУКТОВ**

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Нефть	19 379 113	13 578 008
Нефтепродукты	6 986 810	5 705 804
	<b>26 365 923</b>	<b>19 283 812</b>

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***18. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И ПЕРЕРАБОТКОЙ**

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Расходы на персонал	1 467 674	1 403 778
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	469 611	560 563
Текущее обслуживание и ремонт	618 924	662 907
Расходы на электроэнергию для дальнейшей реализации	1 482 227	1 162 492
Электроэнергия и коммунальные услуги	607 029	690 284
Техника безопасности и охрана труда	57 279	69 727
Расходы по страхованию	70 383	75 403
Транспортные расходы на производстве	463 425	520 184
Прочие	807 528	585 892
	<b>6 044 080</b>	<b>5 731 230</b>

**19. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Расходы на персонал	2 380 535	2 529 487
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	220 201	171 868
Расходы на аренду	95 870	91 526
Командировочные расходы	57 588	50 713
Техника безопасности и охрана труда	134 169	123 201
Расходы по страхованию	23 591	29 729
Транспорт и хранение	49 731	92 498
Резерв под сомнительную задолженность	(55 317)	(19 731)
Прочие	2 237 443	2 275 070
	<b>5 143 811</b>	<b>5 344 361</b>

**20. ПРИБЫЛЬ ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО**

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Прибыль/(Убыток) от курсовых разниц, нетто от финансовой деятельности		
- прибыль от курсовых разниц	763 469	3 458 310
- убыток от курсовых разниц	(631 820)	(2 651 019)
Прибыль/(Убыток) от курсовых разниц, нетто от операционной деятельности	76 207	480 985
	<b>207 856</b>	<b>1 288 276</b>

**21. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ**

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Процентный доход от размещения депозитов в банках	87 811	38 348
Процентный доход по выданным займам	4 571	6 026
	<b>92 382</b>	<b>44 374</b>

## Группа «НИС»

### Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.

(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

#### 22. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Процентные расходы	730 565	833 894
Эффект дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	33 500	27 229
Минус: капитализированные проценты	(8 121)	(5 707)
	<b>755 944</b>	<b>855 416</b>

#### 23. ОЦЕНКА ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

В промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности инвестиционная собственность и финансовые активы, предназначенные для продажи, приведены в оценке по справедливой стоимости. Методы оценки, используемые при оценке по справедливой стоимости, такие же, как были раскрыты в финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года. Также, в течение первых три месяца 2017 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

По состоянию на 31 марта 2017 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

#### 24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

##### *Обязательства по охране окружающей среды*

Руководство Группы провело оценку и создало резерв под обязательства по охране окружающей среды по состоянию на отчетную дату в сумме 812 071 РСД (на 31 декабря 2016 г.: 838 655 РСД) на основании внутренней оценки о соблюдении Группой требований законодательства Республики Сербии.

Руководство Группы считает, что на основании действующего природоохранного законодательства, расходы, связанные с охраной окружающей среды, не превышают в значительной степени сумму созданного резерва. Однако, в будущем возможен существенный рост данных расходов в случае ужесточения законодательства.

##### *Налоговые риски*

Налоговое законодательство допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям. Интерпретация правил налогообложения налоговыми органами может отличаться от интерпретации руководства Группы. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, могут быть успешно оспорены соответствующими органами, и Группе придется заплатить дополнительные суммы недоимок, штрафов и пеней. Срок исковой давности налогового обязательства – пять лет. Налоговые проверки могут охватывать пять календарных лет деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Руководство оценило, что по состоянию на 31 марта 2017 года Группой погашены все налоговые обязательства перед государством.

## **Группа «НИС»**

### **Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.**

*(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

#### *Прочие условные обязательства*

По состоянию на 31 марта 2017 года Группой не создан резерв под возможные убытки, которые могут возникнуть в результате налоговой проверки, проведенной Министерством финансов Анголы, согласно которой Группа обязана выплатить недоимку по налогу в сумме 66 млн. долл. США, которая относится к дополнительно полученной распределяемой нефти (profit oil) в период с 2002 по 2009 гг. Руководство Группы считает, что на основании условий, предусмотренных подписанными концессионными соглашениями с государством Ангола, а также согласно мнениям ангольских юридических консультантов, такое требование не соответствует действующему законодательству в Анголе по причине того, что государственные власти неправильно рассчитали «распределяемую нефть» (profit oil), и что «распределяемая нефть» представляет собой договорное обязательство, которое должно быть применено по отношению к Национальному Концессионеру, что противоречит мнению Министерства финансов. Руководство Группы обжалует любую попытку принудительного взыскания налога со стороны Министерства финансов Анголы и предпримет все необходимые шаги в целях отсрочки взимания налога, пока суд не примет окончательное решение по этому вопросу. Здесь можно упомянуть опыт других концессионеров по жалобам которых против того же решения Министерства финансов суд Анголы еще не вынес решение хотя жалобы были поданы. Учитывая все вышеуказанное, руководство Группы считает, что, по состоянию на 31 марта 2017 года присутствует значительная степень неопределенности в отношении времени, необходимого для рассмотрения требования Министерства финансов Анголы и определения суммы дополнительного налога на «распределяемую нефть».

#### *Капитальные обязательства*

По состоянию на 31 марта 2017 года Группа имеет заключенные договоры приобретения объектов недвижимости, установок и оборудования на общую сумму 4 759 910 РСД (31 декабря 2016 года: 5 324 487 РСД) и на выполнение работ по бурению и разведке в размере 56,72 миллионов долл. США (31 декабря 2016 года: 40,17 миллионов долл. США).

Не было других существенных условных обязательств.

## **25. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности, стороны считаются связанными, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или в значительной степени влиять на принятие финансовых и оперативных решений, в соответствии с МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанные юридические лица вправе заключать деловые сделки, которые несвязанные лица не готовы заключить, и сделки между связанными лицами можно осуществлять на условиях, отличающихся от условий взаимодействий с третьими лицами.

В течение три месяца, закончившихся 31 марта 2017 года, а также в течение 2016 года, Группа вступала в деловые отношения со своими связанными сторонами. В указанные периоды самые крупные операции со связанными сторонами относились к поставкам сырой нефти, нефтепродуктов и электроэнергии.

**Группа «НИС»****Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года:

	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Совместная деятельность</b>
<b>На 31 марта 2017 г.</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	455 244	220 243
Инвестиции в долевые инструменты	-	-	2 047 021
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(5 682 952)	(470 716)	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	(4 964)	-
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(5 765 949)	-	-
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	(30 271 232)	-	-
	<b>(41 720 133)</b>	<b>(20 436)</b>	<b>2 267 264</b>
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	-	1 047 541	220 243
Инвестиции в долевые инструменты	-	-	2 047 021
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(5 818 200)	(1 079 839)	-
Прочие краткосрочные обязательства	-	(23 091)	-
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(5 742 898)	-	-
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	(31 585 938)	-	-
	<b>(43 147 036)</b>	<b>(55 389)</b>	<b>2 267 264</b>

За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 и 2016 года, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Совместная деятельность</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г</b>			
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	-	194 800	-
Прочая выручка	-	1 293 335	-
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(4 073 504)	(194 802)	-
Расходы, связанные с производством Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	-	(1 350 806)	-
Прочие расходы, нетто	(14 880)	(47)	-
Финансовые расходы	(171 568)	-	-
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г</b>			
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	-	102 792	-
Прочая выручка	-	1 066 296	-
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(8 992 137)	(103 070)	-
Расходы, связанные с производством	-	(988 414)	-
Прочие расходы, нетто	(4 569)	(403)	-
Финансовые расходы	(207 409)	-	-

**Транзакции с ключевым руководством**

За девятимесячный период, закончившийся 31 марта 2017 года, и за 2016 год, Группа признала 219 963 РСД и 187 691 РСД, соответственно, в качестве вознаграждения для ключевых руководителей (Генеральный директор, члены Совета директоров, Совет Общего собрания акционеров, Консультационный совет и Секретарь Общества). К ключевым вознаграждениям относятся зарплаты, бонусы и иные выплаты.



**Группа «НИС»**  
**Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.**

---

*(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

**Группа «НИС»**  
**Контактная информация**

Офис:

Ул. Народног фронта, д. 12  
г. Нови-Сад, Республика Сербия  
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: [office@nis.eu](mailto:office@nis.eu)

[www.nis.eu](http://www.nis.eu)

Управление по связям с инвесторами

e-mail: [investor.relations@nis.eu](mailto:investor.relations@nis.eu)