



Нафтна индустрија Србије а.о.

Промежуточна сокращенная 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 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	3
Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный отчет об изменениях капитала	5
Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенной 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. Краткосрочные финансовые активы	12
8. Торговая и прочая дебиторская задолженность	12
9. Запасы	14
10. Прочие оборотные активы	14
11. Основные средства	16
12. Прочие внеоборотные активы	18
13. Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	18
14. Торговая и прочая кредиторская задолженность	18
15. Прочие краткосрочные обязательства	18
16. Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль	19
17. Долгосрочные кредиты и займы	19
18. Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	20
19. Расходы, связанные с производством и переработкой	21
20. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21
21. Чистая прибыль от курсовых разниц, нетто	21
22. Финансовые доходы	21
23. Финансовые расходы	22
24. Оценка по справедливой стоимости	22
25. Условные и договорные обязательства	22
26. Операции со связанными сторонами	23
Контактная информация	26

«НИС» а.о.

Промежуточный сокращенный 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.)	
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	17 226 206	20 053 651
Краткосрочные финансовые активы	7	6 301 608	4 536 841
Торговая и прочая дебиторская задолженность	8	35 162 417	39 126 567
Запасы	9	27 455 074	23 479 232
Предоплата по текущему налогу на прибыль		-	128 703
Прочие оборотные активы	10	5 507 696	5 217 095
Итого оборотные активы		91 653 001	92 542 089
Внеоборотные активы			
Основные средства	11	226 405 949	224 558 949
Инвестиционная собственность		1 556 509	1 549 663
Нематериальные активы		3 525 767	3 705 857
Инвестиции в дочерние общества и совместная деятельность		14 464 386	14 481 431
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		9 450 407	9 294 969
Долгосрочные финансовые активы		31 000 111	32 576 641
Отложенные налоговые активы		3 714 770	4 059 076
Прочие внеоборотные активы	12	3 763 577	3 891 821
Итого внеоборотные активы		293 881 476	294 118 407
Итого активы		385 534 477	386 660 496
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	13	20 429 586	23 014 915
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	25 666 628	30 262 793
Прочие краткосрочные обязательства	15	4 628 438	4 213 154
Постоянные налоговые обязательства		651 282	-
Задолженность по прочим налогам	16	8 406 933	9 349 638
Резервы предстоящих расходов и платежей		1 931 772	1 956 120
Итого краткосрочные обязательства		61 714 639	68 796 620
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	17	93 498 270	93 321 921
Торговая кредиторская задолженность		1 866	1 859
Резервы предстоящих расходов и платежей		9 371 228	9 365 454
Итого долгосрочные обязательства		102 871 364	102 689 234
Капитал			
Акционерный капитал		81 530 200	81 530 200
Резервный капитал		15 618	14 088
Нераспределенная прибыль		139 402 656	133 630 354
Итого капитал		220 948 474	215 174 642
Итого обязательства и акционерный капитал		385 534 477	386 660 496


Кирилл Тюрденов
Генеральный директор
28 апреля 2017 года




Антон Федоров
Финансовый директор

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС» а.о.

Промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе

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

		За три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2017 г.	2016 г.
		(неаудирован.)	(неаудирован.)
Примечан ия			
	Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа	42 887 712	29 852 083
	Прочая выручка	3 124 860	2 790 842
	Итого выручка от продаж	46 012 572	32 642 925
	Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	(23 294 620)	(17 713 705)
	Расходы, связанные с производством и переработкой	(5 964 451)	(5 873 768)
	Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(4 679 517)	(4 728 171)
	Транспортные расходы	(225 928)	(222 174)
	Расходы амортизации	(3 574 242)	(3 288 249)
	Налоги, за исключением налога на прибыль	(1 005 738)	(885 988)
	Расходы на геологоразведочные работы	(7 452)	-
	Итого операционные расходы	(38 751 948)	(32 712 055)
	Прочие (расходы) доходы, нетто	(185 701)	237 214
	Операционная прибыль	7 074 923	168 084
	Чистая прибыль от курсовых разниц	246 622	1 179 967
	Финансовые доходы	314 770	285 822
	Финансовые расходы	(733 466)	(825 092)
	Итого прочие расходы	(172 074)	640 697
	Прибыль до налогообложения	6 902 849	808 781
	Текущий налог на прибыль	(786 240)	(165 784)
	Отложенные налоговые обязательства	(344 307)	(51 306)
	Итого расходы по налогу на прибыль	(1 130 547)	(217 090)
	Чистый прибыль за период	5 772 302	591 691
Прочий совокупный результат			
Статьи, которые впоследствии не могут быть признаны в составе прибыли			
	Переоценка основных средств, переведенных в инвестиционную недвижимость	1 399	-
Статьи, которые дополнительно могут быть признаны в составе прибыли (убытка)			
	Переоценка финансовых активов, предназначенных для продажи	131	(3 494)
	Прочий совокупный результат	1 530	(3 494)
	Итого совокупный доход за период	5 773 832	588 197
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нафтна индустрия Србији»			
	Базовая прибыль на акцию (в РСД на акцию)	35,41	3,61
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)	163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной
финансовой отчетности.

«НИС» а.о.

Промежуточный сокращенный отчет об изменениях капитала

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

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

<i>(неаудированный)</i>	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2016 г.	81 530 200	(79 564)	121 564 458	203 015 094
Прибыль (убыток) за период	-	-	591 691	591 691
Прочий совокупный доход (убыток)				
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(3 494)	-	(3 494)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(3 494)	591 691	588 197
Остаток на 31 марта 2016 г.	81 530 200	(83 058)	122 156 149	203 603 291

<i>(неаудированный)</i>	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2017 г.	81 530 200	14 088	133 630 354	215 174 642
Прибыль (убыток) за период	-	-	5 772 302	5 772 302
Прочий совокупный доход (убыток)				
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	131	-	131
Переоценка основных средств, переведенных в инвестиционную недвижимость	-	1 399	-	1 399
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	1 530	5 772 302	5 773 832
Остаток на 31 марта 2017 г.	81 530 200	15 618	139 402 656	220 948 474

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС» а.о.

Промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств

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

	Примечания	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2017 г.	2016 г.
		(неаудирован.) (неаудирован.)	
Движение денежных средств по операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		6 902 849	808 781
Корректировки:			
Финансовые расходы	23	733 467	825 092
Финансовые доходы	22	(314 770)	(285 822)
Истощение, износ и амортизация		3 574 242	3 288 249
Корректировки прочих резервов		(27 851)	72 963
Резерв по сомнительной задолженности		9 530	258 820
Нереализованный чистый убыток от курсовых разниц		16 553	(243 204)
Прочие неденежные статьи		74 610	426
		4 065 781	3 916 524
Изменения в оборотном капитале:			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		3 852 770	4 029 149
Товарно-материальные запасы		(4 007 829)	1 347 433
Прочие оборотные активы		(349 593)	(234 076)
Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность		(4 571 485)	(4 531 016)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль		(947 556)	(122 123)
		(6 023 693)	489 367
Налог на прибыль		(6)	(73 831)
Проценты уплаченные		(789 425)	(759 036)
Проценты полученные		305 002	190 880
		(484 429)	(641 987)
Чистые денежные средства от операционной деятельности		4 460 508	4 572 685
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Оттоки по выданным кредитам		(860 529)	(2 937 891)
Поступления по выданным кредитам		819 714	2 096 904
Капитальные затраты		(4 826 942)	(5 100 152)
Поступления от продажи основных средств		23 500	78 884
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности		(4 844 257)	(5 862 255)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов	17	4 209 440	2 606 096
Погашение займов и кредитов	17	(6 644 210)	(9 789 484)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		(2 434 770)	(7 183 388)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(2 818 519)	(8 472 958)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(8 926)	3 231
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		20 053 651	16 729 893
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		17 226 206	8 260 166

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

«НИС» а.о.

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

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Открытое акционерное общество «Нафна индустрия Сербии» (далее – «Общество») Обществоявляется вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в основном в Республике Сербии. Основными видами деятельности Общества являются:

- разведка, разработка и добыча нефти и газа,
- производство нефтепродуктов,
- реализация нефтепродуктов и газа на рынке,
- производство и торговля электроэнергией.

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 «Нафна индустрия Сербии», которая стала дочерним обществом ПАО «Газпром нефть». В марте 2011 года ПАО «Газпром нефть» приобрело дополнительных 5,15% акций в соответствии с договором купли-продажи акций Общества и, таким образом, увеличило свою долю участия до 56,15%. Фактическим собственником Общества является ПАО «Газпром», Российская Федерация.

Общество зарегистрировано к открытое акционерное общество, акции которого размещены на листинге А – прайм маркет (Prime Market) Белградской фондовой биржи.

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена и разрешена к выпуску генеральным директором и будет представлена на утверждение Совету директоров.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и учетные записи в соответствии с принципами и практикой ведения бухгалтерского учета и налогообложения, установленными в Республике Сербии. Прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета с внесением корректировок и реклассификаций с целью представления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Промежуточная сокращенная 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.

Общество не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в прошедшей аудиторскую проверку й 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 финансовой отчетности адекватно представляют информацию, если данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность читать вместе с финансовой отчетностью за 2016 год.

На дату подписания финансовой отчетности, стоимость сырой нефти снизилась по сравнению с ценой на 31 декабря 2016 года до 49,485 долларов США за баррель. Руководство следит за ситуацией на рынке и готовит различные сценарии в случае любого существенного изменения стоимости нефти.

«НИС» а.о.

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

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

Учтены все события после отчетной даты, произошедшие с 31 марта 2017 года по 28 апреля 2017 года, т.е. до даты согласования настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Результаты по итогам трех месяцев, закончившихся 31 марта 2017 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности за целый год.

Деятельность Общества не подвержена существенному влиянию сезонных колебаний.

2.2. Изменение учетной политики

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

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ СТАНДАРТОВ МСФО

Следующие стандарты, поправки, дополнения и разъяснения стандартов, распространяющиеся на отчетные периоды, которые начинаются после 1 января 2017 г., не оказывают существенного влияния на Общество:

- Инициатива в сфере раскрытия информации – Поправки к МСФО 7 (опубликованные в январе 2016 года и распространяющиеся на периоды, которые начинаются с и после 1 января 2017 года).
- Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам – поправки к МСФО 12 (опубликованные в январе 2016 года и распространяющиеся на периоды, которые начинаются с и после 1 января 2017 года).

4. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Существует определенное количество новых стандартов, изменений и дополнений к стандартам, в т.ч. их разъяснения, распространяющиеся на периоды, которые начинаются после 1 января 2017 г., и ранее не утвержденные Обществом. Полный перечень упомянутых стандартов, изменений и дополнений раскрыт в финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2016 г. За первые три месяца 2017 года никаких новых стандартов или разъяснений не было издано.

Не ожидается, что новые стандарты и разъяснения будут существенно влиять на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Общества.

«НИС» а.о.

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

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

5. СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Общества 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.

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

Сегмент разведки и добычи включает в себя следующие мероприятия Общества: 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 продаж между сегментами рассчитывается исходя из рыночных цен.

Показатель EBITDA представляет собой EBITDA Общества. Руководство полагает, что показатель EBITDA является удобным инструментом для оценки эффективности операционной деятельности Общества, 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, непредусмотренным МСФО, который используется руководством для оценки деятельности.

В таблице ниже представлены результаты отчетных сегментов за три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года:

	Переработка, Разведка и маркетинг и		Исключено	Итого
	добыча	сбыт		
Выручка по сегментам	10 413 708	46 495 344	(10 896 480)	46 012 572
Межсегментная	10 311 920	584 560	(10 896 480)	-
Внешним покупателям	101 788	45 910 784	-	46 012 572
EBITDA (сегментный результат)	7 434 414	3 207 281	-	10 641 695
Истощение, износ и амортизация	(1 421 232)	(2 153 010)	-	(3 574 242)
Прибыль от курсовых разниц, нетто	25 911	220 711	-	246 622
Финансовые расходы, нетто	(33 044)	(385 652)	-	(418 696)
Налог на прибыль	(45)	(1 130 502)	-	(1 130 547)
Прибыль/(убыток) сегмента	5 914 265	(141 963)	-	5 772 302

«НИС» а.о.

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

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

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

	Переработка,		Исключено	Итого
	Разведка и добыча	маркетинг и сбыт		
Выручка по сегментам	7 650 333	32 684 532	(7 691 940)	32 642 925
Межсегментная	7 075 717	616 223	(7 691 940)	-
Внешним покупателям	574 616	32 068 309	-	32 642 925
ЕБИТДА (сегментный результат)	4 230 781	(994 420)	-	3 236 361
Истощение, износ и амортизация	(1 160 489)	(2 127 760)	-	(3 288 249)
Прибыль от курсовых разниц, нетто	15 924	1 164 043	-	1 179 967
Финансовые расходы, нетто	(25 045)	(514 225)	-	(539 270)
Налог на прибыль	(73 663)	(143 427)	-	(217 090)
Прибыль/(убыток) сегмента	2 970 893	(2 379 202)	-	591 691

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	5 772 302	591 691
Расходы по налогу на прибыль	1 130 547	217 090
Финансовые расходы	733 466	825 092
Финансовые доходы	(314 770)	(285 822)
Истощение, износ и амортизация	3 574 242	3 288 249
Прибыль от курсовых разниц, нетто	(246 622)	(1 179 967)
Чистые прочие доходы/расходы	185 701	(237 214)
Прочие неоперационные доходы, нетто*	(193 171)	17 242
ЕБИТДА	10 641 695	3 236 361

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

Анализ совокупных доходов от продаж (по стране регистрации клиента):

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт	Итого
Продажи сырой нефти	-	39 207	39 207
Продажи природного газа	616 096	-	616 096
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	616 096	-	616 096
Продажи нефтепродуктов	35 597 786	6 634 623	42 232 409
<i>Через розничную сеть</i>	12 056 311	-	12 056 311
<i>Оптовые операции</i>	23 541 475	6 634 623	30 176 098
Продажи электроэнергии	167 809	1 404 866	1 572 675
Прочие продажи	1 503 357	48 828	1 552 185
Итого выручка от продаж	37 885 048	8 127 524	46 012 572

«НИС» а.о.

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

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

	За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт	Итого
Продажи сырой нефти	438	522 557	522 995
Продажи природного газа:	931 007	-	931 007
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	931 007	-	931 007
Продажи нефтепродуктов:	23 900 363	4 497 718	28 398 081
<i>Через розничную сеть</i>	8 516 704	-	8 516 704
<i>Оптовые операции</i>	15 383 659	4 497 718	19 881 377
Продажи электроэнергии	248 618	1 039 523	1 288 141
Прочие продажи	1 468 442	34 259	1 502 701
Итого выручка от продаж	26 548 868	6 094 057	32 642 925

Из общей суммы выручки от продаж нефтепродуктов (в оптовом секторе) в размере 30 176 098 РСД (против 19 881 377 РСД в 2016 г.), выручка в размере 5 313 361 РСД (против 2 774 329 РСД в 2016 г.) относится к отечественному покупателю НИР „Petrohemija“. Данная выручка относится к оптовым продажам операционного сегмента Переработки, маркетинга и сбыта.

Торговля электроэнергией, в основном, относится к реализации Gazprom Marketing & Trading Co., Ltd, и составляет 1 293 335 РСД (против 1 030 679 РСД в 2016 г.). Данная выручка отражена в составе операционного сегмента Переработки, маркетинга и сбыта.

Выручка от прочей реализации, в основном, относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС и составляет 1 136 767 (против 1 002 913 РСД в 2016 г.).

Общество зарегистрировано на территории Республики Сербии. Общая выручка от продаж внешним клиентам в Республике Сербии составила 37 885 048 РСД (против 26 548 868 РСД в 2016 г.), а общая выручка от продаж клиентам из других стран составила 8 127 524 РСД (против 6 094 057 РСД в 2016 г.).

Анализ общей выручки от продаж внешним клиентам из других стран см. 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	1 441 553	1 016 184
Босния и Герцеговина	1 387 099	1 001 973
Румыния	455 763	441 408
Другие рынки	3 350 208	2 038 153
	6 634 623	4 497 718
Продажи электроэнергии	1 404 866	1 039 523
Прочие продажи	48 828	34 259
	8 127 524	6 094 057

Полученная выручка по странам, включенных в Прочие рынки, не является существенной.

«НИС» а.о.

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

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

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	10 319 216	13 010 884
Депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	6 850 408	7 000 000
Денежные средства, размещенные на эскроу-счетах	55 821	41 783
Эквиваленты денежных средств	761	984
	17 226 206	20 053 651

7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Краткосрочные кредиты	601 928	585 545
Текущая часть долгосрочных кредитов	5 931 070	4 180 584
<i>Минус резерв под обесценение</i>	(231 390)	(229 288)
	6 301 608	4 536 841

Текущая часть долгосрочных кредитов в размере 5 931 070 РСД (на 31 декабря 2016 года: 4 180 584 РСД) полностью относится к текущей части долгосрочных кредитов, выданных зарубежным зависимым обществам.

8. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Торговая дебиторская задолженность:		
- связанные стороны	4 235 263	4 484 856
- третьи стороны	25 146 507	30 558 693
- государства и компании в государственной собственности	17 146 924	15 815 559
	46 528 694	50 859 108
Прочая дебиторская задолженность:		
- третьи стороны	-	-
- государства и компании в государственной собственности	9 713 392	9 642 293
	9 713 392	9 642 293
Начисленные активы	347 638	30 013
	56 589 724	60 531 414
<i>Минус резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:</i>		
- третьи стороны	(9 828 457)	(9 841 314)
- государства и компании в государственной собственности	(11 598 850)	(11 563 533)
	(21 427 307)	(21 404 847)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	35 162 417	39 126 567

«НИС» а.о.

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

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

Возрастная структура указанной выше задолженности:

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Необесцененная и непросроченная дебиторская задолженность	31 459 465	35 140 866
Необесцененная просроченная дебиторская задолженность за период:		
до 30 дней	1 549 471	1 354 435
от 1 до 3 месяцев	370 443	988 410
от 3 месяцев до 1 года	203 414	29 816
более 1 года	1 579 624	1 613 040
Итого	35 162 417	39 126 567

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

Валютная структура торговой и прочей дебиторской задолженности Общества:

	31 марта 2017	31 декабря 2016
РСД	21 732 228	25 650 795
Евро	12 839 656	12 784 196
Долл. США	590 533	691 576
	35 162 417	39 126 567

Изменение резерва Общества под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:

	Торговая и прочая дебиторская задолженность		
	Государство и компании в государственно й		Итого
	Третьи стороны	собственности	
На 1 января 2016 г.	10 001 877	15 777 436	25 779 313
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	76 659	15 740	92 399
Неиспользованные сторнированные суммы	(57 006)	(925)	(57 931)
Прочие	22 387	61 055	83 442
На 31 марта 2016 г.	10 043 917	15 853 306	25 897 223
На 1 января 2017 г.	9 841 314	11 563 533	21 404 847
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	63 144	11 672	74 816
Неиспользованные сторнированные суммы	(75 092)	(15 188)	(90 280)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(922)	-	(922)
Курсовые разницы	13	38 833	38 846
На 31 марта 2017 г.	9 828 457	11 598 850	21 427 307

«НИС» а.о.

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

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

Расходы, связанные с обесценением или списанием, включены в расходы от продаж, общие и административные расходы в отчете о совокупном доходе. Суммы резервов под обесценение, в основном, списываются, если не ожидаются поступления дополнительных денежных средств.

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

9. ЗАПАСЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Сырая нефть	17 984 962	15 067 495
Нефтепродукты	9 690 305	8 721 079
Сырье и материалы	4 232 615	4 086 896
Прочие	583 048	642 224
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(5 035 856)</i>	<i>(5 038 462)</i>
	27 455 074	23 479 232

10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Авансы выданные	333 937	319 986
Отложенный НДС	1 047 457	1 004 151
Расходы будущих периодов	348 012	75 971
Предоплаченные таможенные пошлины	30 710	31 117
Предоплаченный акциз	1 460 960	1 527 393
Прочие оборотные активы	14 247 074	14 235 708
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	<i>(11 960 454)</i>	<i>(11 977 231)</i>
	5 507 696	5 217 095

Отложенный НДС на 31 марта 2017 г. в размере 1 047 457 РСД (31 декабря 2016 г.: 1 004 151 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 1 460 960 РСД (31 декабря 2016: 1 527 393 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.

«НИС» а.о.

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

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

Движение резерва Общества под обесценение в отношении прочих оборотных активов представлено следующим образом:

	Авансы выданные	Прочие оборотные активы	Итого
На 1 января 2016 г.	268 119	13 763 835	14 031 954
Резерв под прочие оборотные активы	-	228 648	228 648
Неиспользованные сторнированные суммы	(2 750)	(2 830)	(5 580)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	-	(1 035)	(1 035)
На 31 марта 2016 г.	265 369	13 988 618	14 253 987
На 1 января 2017 г.	257 940	11 719 291	11 977 231
Резерв под прочие оборотные активы	5 659	5 849	11 508
Неиспользованные сторнированные суммы	(328)	(2 277)	(2 605)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	-	(25 680)	(25 680)
На 31 марта 2017 г.	263 271	11 697 183	11 960 454

«НИС» а.о.

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

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

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2016 г.						
Первоначальная стоимость	98 224 109	120 288 251	32 971 933	17 494 322	34 916 617	303 895 232
Амортизация и обесценение	(22 749 386)	(38 800 866)	(14 182 435)	(8 139 485)	(2 375 798)	(86 247 970)
Остаточная стоимость	75 474 723	81 487 385	18 789 498	9 354 837	32 540 819	217 647 262
За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года						
Поступление	-	-	-	-	4 466 415	4 466 415
Перевод из категории незавершенного строительства	171 847	-	-	-	-	171 847
Перевод из категории незавершенного строительства	3 424 209	99 745	1 181 856	42 681	(4 748 491)	-
Обесценение	-	-	-	-	(16 150)	(16 150)
Амортизация	(1 151 681)	(1 407 592)	(329 956)	(143 707)	-	(3 032 936)
Перевод из категории нематериальных активов	-	-	-	-	(4 988)	(4 988)
Перевод активов из категории инвестиционной собственности	-	-	(3 866)	(1 688)	-	(5 554)
Выбытие и списание	(1 977)	(9 113)	(10 365)	(7 286)	(18 845)	(47 586)
Прочие переводы	(11 514)	96 995	(110 951)	25 470	(451)	(451)
	77 905 607	80 267 420	19 516 216	9 270 307	32 218 309	219 177 859
На 31 марта 2016 г.						
Первоначальная стоимость	101 792 833	120 524 894	33 786 619	17 586 761	34 606 747	308 297 854
Амортизация и обесценение	(23 887 226)	(40 257 474)	(14 270 403)	(8 316 454)	(2 388 438)	(89 119 995)
Остаточная стоимость	77 905 607	80 267 420	19 516 216	9 270 307	32 218 309	219 177 859
На 1 января 2017 г.						
Первоначальная стоимость	115 864 815	110 525 127	46 383 755	17 548 942	31 776 922	322 099 561
Амортизация и обесценение	(27 422 504)	(35 174 792)	(24 349 626)	(8 489 733)	(2 103 957)	(97 540 612)
Остаточная стоимость	88 442 311	75 350 335	22 034 129	9 059 209	29 672 965	224 558 949
За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года						
Поступление	-	-	-	-	5 258 428	5 258 428
Перевод обязательств по выбытию активов	40 043	-	-	-	-	40 043
Перевод из категории незавершенного строительства	2 955 133	1 168 149	882 955	111 044	(5 117 281)	-
Перевод из категории нематериальных активов	-	-	-	-	(31 479)	(31 479)
Перевод активов из категории инвестиционной собственности	-	-	-	(2 314)	-	(2 314)
Обесценение	-	-	-	-	(13)	(13)
Амортизация	(1 407 572)	(1 418 914)	(366 488)	(135 546)	-	(3 328 520)
Выбытие и списание	(1 769)	(3 336)	(58 457)	(550)	(38 231)	(102 343)
Прочие переводы	1 620	8	(19 345)	20 031	10 883	13 197
	90 029 766	75 096 242	22 472 794	9 051 874	29 755 272	226 405 948
На 31 марта 2017 г.						
Первоначальная стоимость	118 822 361	111 683 380	47 095 306	17 669 616	31 859 243	327 129 906
Амортизация и обесценение	(28 792 595)	(36 587 138)	(24 622 512)	(8 617 742)	(2 103 970)	(100 723 957)
Остаточная стоимость	90 029 766	75 096 242	22 472 794	9 051 874	29 755 273	226 405 949

«НИС» а.о.

Примечания к промежуточной сокращенной 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
На 1 января 2016 г.						
Первоначальная стоимость	16 744 368	7 644 244	24 388 612	98 224 109	22 153	122 634 874
Амортизация и обесценение	-	(248 771)	(248 771)	(22 749 386)	(20 311)	(23 018 468)
Остаточная стоимость	16 744 368	7 395 473	24 139 841	75 474 723	1 842	99 616 406
За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года						
Поступление	601 163	3 341 040	3 942 203	-	-	3 942 203
Перевод обязательств по выбытию активов	-	-	-	171 847	-	171 847
Перевод из категории незавершенного строительства	(3 510)	(3 420 699)	(3 424 209)	3 424 209	-	-
Прочие переводы	23 017	28 239	51 256	(11 514)	-	39 742
Амортизация и износ	-	-	-	(1 151 681)	-	(1 151 681)
Выбытие и списание	(8 887)	-	(8 887)	(1 977)	1	(10 863)
	17 356 151	7 344 053	24 700 204	77 905 607	1 843	102 607 654
На 31 марта 2016 г.						
Первоначальная стоимость	17 356 151	7 592 824	24 948 975	101 792 833	22 152	126 763 960
Амортизация и обесценение	-	(248 771)	(248 771)	(23 887 226)	(20 309)	(24 156 306)
Остаточная стоимость	17 356 151	7 344 053	24 700 204	77 905 607	1 843	102 607 654
На 1 января 2017 г.						
Первоначальная стоимость	16 633 007	4 162 492	20 795 499	115 864 815	22 129	136 682 443
Амортизация и обесценение	-	(876)	(876)	(27 422 504)	(20 309)	(27 443 689)
Остаточная стоимость	16 633 007	4 161 616	20 794 623	88 442 311	1 820	109 238 754
За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года						
Поступление	631 732	3 192 972	3 824 704	-	-	3 824 704
Перевод обязательств по выбытию активов	-	-	-	40 043	-	40 043
Перевод из категории незавершенного строительства	(241 841)	(2 713 292)	(2 955 133)	2 955 133	-	-
Прочие переводы	(38 014)	46 494	8 480	1 620	-	10 100
Амортизация и износ	-	-	-	(1 407 572)	-	(1 407 572)
Выбытие и списание	(34 131)	(2 124)	(36 255)	(1 769)	-	(38 024)
	16 950 753	4 685 666	21 636 419	90 029 766	1 820	111 668 005
На 31 марта 2017 г.						
Первоначальная стоимость	16 950 753	4 686 542	21 637 295	118 822 361	22 130	140 481 786
Амортизация и обесценение	-	(876)	(876)	(28 792 595)	(20 310)	(28 813 781)
Остаточная стоимость	16 950 753	4 685 666	21 636 419	90 029 766	1 820	111 668 005

«НИС» а.о.

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

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

12. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Авансы, выданные за основные средства	1 961 575	2 062 604
Расходы будущих периодов	764 812	794 251
Прочие активы	1 081 555	1 076 724
<i>Минус:</i> резерв под обесценение	(44 365)	(41 758)
	3 763 577	3 891 821

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ, ЗАЙМЫ И ТЕКУЩАЯ ЧАСТЬ ДОЛГОСРОЧНЫХ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Краткосрочные кредиты	11 144 407	13 299 544
Процентные обязательства	159 388	173 834
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения до 1 года (примечание 17)	9 078 338	9 516 423
Текущая часть обязательств по финансовой аренде со сроком погашения до 1 года (примечание 17)	47 453	25 114
	20 429 586	23 014 915

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Торговая кредиторская задолженность:		
- связанные стороны	9 658 494	10 126 021
- третьи стороны	12 221 950	16 349 956
Обязательства по выплате дивидендов	3 772 308	3 772 308
Прочая кредиторская задолженность	13 876	14 508
	25 666 628	30 262 793

По состоянию на 31 марта 2017 г. кредиторская задолженность перед связанными сторонами в размере 9 658 494 РСД (31 декабря 2016 г.: 10 126 021 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).

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Авансы полученные	1 225 805	1 228 944
Выплаты персоналу	3 363 276	2 914 402
Начисленные обязательства и доходы будущих периодов	22 063	24 297
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	17 294	45 511
	4 628 438	4 213 154

«НИС» а.о.

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

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

16. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Налог на добычу полезных ископаемых	301 481	241 017
НДС	1 160 111	1 410 486
Акциз	4 818 905	5 009 938
Сборы за стратегический запас	273 891	601 357
Таможенные платежи	27 054	279 104
Прочие налоги	1 825 491	1 807 736
	8 406 933	9 349 638

17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	36 037 181	37 328 836
Банковские кредиты	66 376 683	65 392 094
Обязательства по финансовой аренде	210 197	142 528
<i>Минус:</i> текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(9 125 791)	(9 541 537)
	93 498 270	93 321 921

Изменения обязательств Общества по финансовым операциям представлены следующим образом:

	Долгосрочные кредиты	Краткосроч- ные кредиты (примечание 13)	Финансовая аренда	Укпно
На 1 января 2016 г.	112 726 667	4 282 974	-	117 009 641
Поступления	-	2 606 096	-	2 606 096
Платежи	(8 876 923)	(912 561)	-	(9 789 484)
Недежные операции	-	-	18 795	18 795
Курсовые разницы	(358 946)	43 536	(54)	(315 464)
На 31 марта 2016 года	103 490 798	6 020 045	18 741	109 529 584
На 1 января 2017 года	102 720 930	13 299 544	142 528	116 163 002
Поступления	2 103 895	2 105 545	-	4 209 440
Платежи	(2 334 305)	(4 309 905)	(6 325)	(6 650 535)
Недежные операции	-	-	74 333	74 333
Курсовые разницы	(76 656)	49 223	(339)	(27 772)
На 31 марта 2017 года	102 413 864	11 144 407	210 197	113 768 468

(а) *Долгосрочные займы ПАО «Газпром нефть»*

Долгосрочный займ ПАО «Газпром нефть» 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 займ погашается ежеквартальными платежами с декабря 2012 года по 15 мая 2023 года.

«НИС» а.о.

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

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

(б) Банковские кредиты

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Долгосрочные кредиты в Сербии	28 859 396	27 522 764
Долгосрочные кредиты за границей	37 517 287	37 869 330
	66 376 683	65 392 094
Текущая часть долгосрочных кредитов	(3 312 389)	(3 773 525)
	63 064 294	61 618 569

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	31 марта 2017	31 декабря 2016
От 1 года до 2 лет	13 151 059	13 323 750
От 2 до 5 лет	45 945 397	44 038 904
Более 5 лет	3 967 838	4 255 915
	63 064 294	61 618 569

Валютная структура банковских кредитов и займов представлена ниже:

	31 марта 2017	31 декабря 2016
Долл. США	39 157 170	39 607 916
Евро	24 384 133	22 955 261
РСД	2 453 131	2 443 363
JPY	382 249	385 554
	66 376 683	65 392 094

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

Кредитные соглашения содержат финансовые ковенанты, требующие от Общества поддержание соотношения между задолженностью и показателем EBITDA. Руководство считает, что Общество на 31 марта 2017 года и 31 декабря 2016 года соблюдает указанные ковенанты.

18. СТОИМОСТЬ ПРИОБРЕТЕНИЯ НЕФТИ, ГАЗА И НЕФТЕПРОДУКТОВ

	За три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2017	2016
Нефть	17 354 579	15 863 402
Нефтепродукты	5 940 041	1 850 303
	23 294 620	17 713 705

«НИС» а.о.

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

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

19. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ И ПЕРЕРАБОТКОЙ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Расходы на персонал	795 346	790 493
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	214 007	184 985
Текущее обслуживание и ремонт	832 122	877 858
Расходы на электроэнергию для дальнейшей реализации	1 430 034	1 162 649
Электроснабжение и коммунальные услуги	361 874	431 101
Техника безопасности и охрана труда	57 279	69 727
Расходы по страхованию	70 383	75 403
Транспортные расходы	412 298	415 631
Прочие	1 791 108	1 865 921
	5 964 451	5 873 768

20. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Расходы на персонал	2 199 633	2 227 177
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	305 958	289 962
Расходы на аренду	32 680	29 114
Командировочные расходы	56 770	40 130
Техника безопасности и охрана труда	115 588	106 755
Расходы по страхованию	22 468	20 384
Транспорт и хранение	82 625	129 785
Резерв под сомнительную задолженность	(53 972)	(13 311)
Прочее	1 917 767	1 898 175
	4 679 517	4 728 171

21. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ, НЕТТО

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Чистый прибыль (убыток) от курсовых разниц по финансовой деятельности		
- прибыль от курсовых разниц	763 332	3 396 399
- убыток от курсовых разниц	(596 718)	(2 699 272)
Чистый прибыль (убыток) от курсовых разниц по операционной деятельности	80 008	482 840
	246 622	1 179 967

22. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Процентный доход от размещения депозитов в банках	86 964	36 376
Процентный доход по выданным займам	227 806	249 446
	314 770	285 822

«НИС» а.о.

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

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

23. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2017	2016
Процентные расходы	705 791	803 570
Эффект дисконтирования долгосрочной дебиторской задолженности	33 499	27 229
Минус: капитализированные проценты	(5 824)	(5 707)
	733 466	825 092

24. ОЦЕНКА ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

В промежуточной сокращенной 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.

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства по охране окружающей среды

Руководство Общества провело оценку и создало резерв под обязательства по охране окружающей среды по состоянию на отчетную дату в сумме 812 071 РСД (против 838 655 РСД на 31 декабря 2016 г.) на основании проведенной Обществом оценки соблюдения законодательства Республики Сербии.

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

Налоговые риски

Налоговое законодательство допускает возможность различных толкований и подвержено частым изменениям. Интерпретация правил налогообложения налоговыми органами может отличаться от интерпретации руководства Общества. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, могут быть успешно оспорены соответствующими органами и Обществу 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 Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

«НИС» а.о.

Примечания к промежуточной сокращенной 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 Обществом не создан резерв под возможные убытки, которые могут возникнуть в результате налоговой проверки, проведенной Министерством финансов Анголы, согласно которой Общества обязана выплатить недоимку по налогу в сумме 66 млн долл. США, которая относится к дополнительно полученной прибыльной нефти в период с 2002 по 2009 гг.. Руководство Общества 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 Анголы, т.к. государственные власти неправильно рассчитали прибыльную нефть, и что она представляет собой договорное обязательство, которое должно выполнено перед национальным Концессионером, что противоречит мнению Министерства финансов. Руководство Общества 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 Общества считает, что, по состоянию на 31 марта 2017 года существует значительная степень неопределенности в отношении времени, необходимого для рассмотрения требования Министерства финансов Анголы и определения суммы дополнительного налога на прибыльную нефть.

Капитальные обязательства

По состоянию на 31 марта 2017 года Общество имеет заключенные договоры на закупку основных средств на общую сумму 4 759 910 РСД (против 5 324 487 РСД на 31 декабря 2016 года) и на выполнение работ по бурению и разведке в размере 56,72 млн долл. США (против 40,17 млн долл. США на 31 декабря 2016 года).

У Общества не было других существенных условных и договорных обязательств.

26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В целях подготовки настоящей 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 стороны вправе проводить операции, в которых несвязанные стороны не намерены участвовать. Кроме того, операции между связанными сторонами могут осуществляться на условиях, отличных от условий сделок с третьими лицами.

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

«НИС» а.о.**Примечания к промежуточной сокращенной 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:

	Дочерние общества	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем
На 31 марта 2017 г.			
Краткосрочные финансовые активы	6 297 452	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 786 708	-	448 555
Прочие оборотные активы	2 405	-	-
Инвестиции в долевыe инструменты	16 825 911	-	-
Долгосрочные финансовые активы	30 860 798	-	-
Прочие внеоборотные активы	165 432	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 503 592)	(5 682 952)	(471 950)
Прочие краткосрочные обязательства	(3 210)	-	(4 964)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(948 628)	(5 765 949)	-
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(30 271 232)	-
	53 483 276	(41 720 133)	(28 359)
На 31 декабря 2016 г.			
Краткосрочные финансовые активы	4 565 622	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 490 003	-	994 853
Прочие оборотные активы	1 819	-	-
Инвестиции в долевыe инструменты	16 825 911	-	-
Долгосрочные финансовые активы	32 430 010	-	-
Прочие внеоборотные активы	220 956	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 248 959)	(5 818 200)	(1 058 865)
Прочие краткосрочные обязательства	(2 142)	-	(23 091)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(1 110 373)	(5 742 898)	-
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(31 585 938)	-
	53 172 847	(43 147 036)	(87 103)

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

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

	Дочерние общества	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем
За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 г			
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	(2 616 594)	-	(194 800)
Прочая выручка	(248 381)	-	(1 293 335)
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	83 238	4 073 504	194 802
Расходы, связанные с производством	744 363	-	1 341 721
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	222 512	-	1 099
Транспортные расходы	22 540	-	-
Прочие (доходы) расходы, нетто	19 421	14 880	47
Чистая прибыль от курсовых разниц	980	-	-
Финансовые доходы	(223 236)	-	-
Финансовые расходы	9 983	171 568	-
За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г			
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	(1 663 354)	-	(102 792)
Прочая выручка	(147 330)	-	(1 066 296)
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	78 679	8 992 138	103 070
Расходы, связанные с производством	745 658	(1)	988 415
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	261 243	(9)	389
Транспортные расходы	20 798	-	-
Прочие расходы, нетто	9 300	4 579	14
Финансовые доходы	(243 534)	-	-
Финансовые расходы	3 548	207 409	-

Транзакции с ключевым руководством

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2017 года, и за 2016 год, Общество признало 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.

«НИС» а.о.
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца,
закончившиеся 31 марта 2017 г.

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

«НИС» а.о.
Контактная информация

Юридический адрес Общества:

ул. Народног Фронта, д. 12
21000, г. Нови Сад, Республика Сербия

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.eu