



**Нефтяная индустрия Сербии а.д.**

**Промежуточная сокращенная финансовая  
отчетность (неаудированная)**

**31 марта 2016 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.*

# Нефтяная индустрия Сербии а.д.

## Промежуточная сокращенная финансовая отчетность (неаудированная)

31 марта 2016 г.

### Содержание

Промежуточная сокращенная отчет о финансовом положении	3
Промежуточная сокращенная отчет о совокупном доходе	4
Промежуточная сокращенная отчет о движении капитала	5
Промежуточная сокращенная отчет о движении денежных средств	6
Примечания к промежуточной сокращенная финансовой отчетности	
1. Общая информация	7
2. Основные положения учетной политики	7
3. Основные бухгалтерские оценки, допущения и профессиональные суждения	8
4. Новые стандарты бухгалтерского учета	9
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	15
11. Прочие внеоборотные активы	17
12. Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	17
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность	17
14. Прочие краткосрочные обязательства	17
15. Задолженность по прочим налогам	18
16. Долгосрочные кредиты и займы	18
17. Акционерный капитал	19
18. Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	19
19. Расходы, связанные с производством	19
20. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	20
21. Оценка по справедливой стоимости	20
22. Условные и договорные обязательства	20
23. Операции со связанными сторонами	21
24. События после окончания отчетного периода	23

**НИС а.д.**  
**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

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

<b>Активы</b>	Примечания	<b>31 марта 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
		<i>(неаудирован.)</i>	
<b>Оборотные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	6	8 260 166	16 729 893
Краткосрочные финансовые активы		3 007 877	2 033 844
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	32 492 922	36 645 567
Запасы	8	19 404 564	20 760 398
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 542 738	1 618 126
Прочие оборотные активы	9	5 060 427	5 548 275
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		-	21 703
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>69 768 694</b>	<b>83 357 806</b>
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	10	219 177 859	217 647 262
Инвестиционная собственность		1 522 298	1 336 060
Прочие нематериальные активы		4 263 669	4 373 314
Инвестиции в долевые инструменты		13 623 069	13 623 069
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность		14 728 767	14 583 568
Долгосрочные финансовые активы		34 137 142	33 823 202
Отложенные налоговые активы		4 470 423	4 521 729
Прочие внеоборотные активы	11	3 275 409	3 401 988
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>295 198 636</b>	<b>293 310 192</b>
<b>Итого активы</b>		<b>364 967 330</b>	<b>376 667 998</b>
<b>Обязательства и капитал</b>			
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	12	21 324 440	17 865 941
Торговая и прочая кредиторская задолженность	13	26 655 894	29 828 377
Прочие краткосрочные обязательства	14	4 012 790	5 782 078
Задолженность по прочим налогам	15	9 378 552	9 484 109
Резервы предстоящих расходов и платежей		2 242 852	2 228 885
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>63 614 528</b>	<b>65 189 390</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	16	88 358 646	99 309 246
Резервы предстоящих расходов и платежей		9 390 864	9 154 267
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>97 749 510</b>	<b>108 463 513</b>
<b>Капитал</b>			
Акционерный капитал	17	81 530 200	81 530 200
Резервы		(83 058)	(79 564)
Нераспределенная прибыль		122 156 150	121 564 459
<b>Итого капитал</b>		<b>203 603 292</b>	<b>203 015 095</b>
<b>Итого обязательства и акционерный капитал</b>		<b>364 967 330</b>	<b>376 667 998</b>

Кирилл Кравченко

Генеральный директор  
«НИС а.д. Нови Сад»

26 апреля 2016 года

Антон Федоров

Финансовый директор  
«НИС а.д. Нови Сад»

**НИС а.д.****ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

	Примечания	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
		2016 г.	2015 г.
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		(неаудирован.) 29 852 083	(неаудирован.) 42 488 686
Прочая выручка		2 790 842	1 456 654
<b>Итого выручка от продаж</b>	<b>5</b>	<b>32 642 925</b>	<b>43 945 340</b>
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	18	(17 713 705)	(26 273 046)
Расходы, связанные с производством и переработкой	19	(5 873 768)	(4 347 150)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	20	(4 728 171)	(5 018 668)
Транспортные расходы		(222 174)	(168 042)
Расходы амортизации		(3 288 249)	(2 821 631)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(885 988)	(1 082 848)
<b>Итого операционные расходы</b>		<b>(32 712 055)</b>	<b>(39 711 385)</b>
Прочие расходы, нетто		237 214	(95 803)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>168 084</b>	<b>4 138 152</b>
Убыток от курсовых разниц, нетто		1 179 967	(7 534 947)
Финансовые доходы		285 822	328 422
Финансовые расходы		(825 092)	(868 807)
<b>Итого прочие расходы</b>		<b>640 697</b>	<b>(8 075 332)</b>
<b>Прибыль (Убыток) до налогообложения</b>		<b>808 781</b>	<b>(3 937 180)</b>
Расходы по текущему налогу на прибыль		(165 784)	(148 162)
(Расходы) доход по отложенному налогу на прибыль		(51 306)	26 746
<b>Итого расходы по налогу на прибыль</b>		<b>(217 090)</b>	<b>(121 416)</b>
<b>Чистый прибыль/(убыток) за период</b>		<b>591 691</b>	<b>(4 058 596)</b>
<b>Прочий совокупный результат:</b>			
<b>Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе (убытка) прибыли</b>			
Переоценка финансовых активов, предназначенных для продажи		(3 494)	312
<b>Прочий совокупный убыток за период</b>		<b>(3 494)</b>	<b>312</b>
<b>Итого совокупный (убыток) доход за период</b>		<b>588 197</b>	<b>(4 058 284)</b>
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нефтяная индустрия Сербии»</b>			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		3,61	(24,89)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)		163	163

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

**НИС а.д.****ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ КАПИТАЛА**

За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 и 2015 г.

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

<i>(неаудированный)</i>	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого
<b>Остаток по состоянию на 1 января 2015 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(42 277)</b>	<b>113 098 379</b>	<b>194 586 302</b>
Прибыль (убыток) за период	-	-	(4 058 596)	(4 058 596)
<b>Прочая совокупная убыток</b>				
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	312	-	312
<b>Итого совокупный доход (убыток) за период</b>	-	312	-	312
<b>Остаток по состоянию на 31 марта 2015 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(41 965)</b>	<b>109 039 783</b>	<b>190 528 018</b>
<b>Остаток по состоянию на 1 января 2016 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(79 564)</b>	<b>121 564 459</b>	<b>203 015 095</b>
Прибыль (убыток) за период	-	-	591 691	591 691
<b>Прочая совокупная прибыль (убыток)</b>				
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(3 494)	-	(3 494)
<b>Итого совокупный доход (убыток) за период</b>	-	(3 494)	-	(3 494)
<b>Остаток по состоянию на 31 марта 2016 г.</b>	<b>81 530 200</b>	<b>(83 058)</b>	<b>122 156 150</b>	<b>203 603 292</b>

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

**НИС а.д.**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

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

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2016 г.	2015 г.
	(неаудирован.) (неаудирован.)	
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>		
Прибыль (Убыток) до налогообложения	<b>808 781</b>	<b>(3 937 180)</b>
Корректировки:		
Финансовые расходы	825 092	868 807
Финансовые доходы	(285 822)	(328 422)
Истощение, износ и амортизация	3 288 249	2 821 631
Корректировки прочих резервов	72 963	85 796
Резерв по сомнительной задолженности	258 820	793 412
Нереализованный убыток от курсовых разниц, нетто	(243 204)	6 057 606
Прочие неденежные статьи	426	(177 425)
	<b>3 916 524</b>	<b>10 121 405</b>
<b>Изменения в оборотном капитале:</b>		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4 029 149	2 535 009
Товарно-материальные запасы	1 347 433	10 507 709
Прочие оборотные активы	(234 076)	980 822
Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность	(4 531 016)	(14 039 035)
Задолженность по прочим налогам	(122 123)	401 304
	<b>489 367</b>	<b>385 809</b>
Уплаченный налог на прибыль	(73 831)	(1 050 859)
Проценты уплаченные	(759 036)	(782 915)
Проценты полученные	190 880	126 593
	<b>(641 987)</b>	<b>(1 707 181)</b>
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>4 572 685</b>	<b>4 862 853</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		
Оттоки по выданным кредитам	(2 937 891)	(3 850 257)
Поступления по выданным кредитам	2 096 904	3 320 614
Капитальные затраты	(5 100 152)	(7 542 102)
Поступления от продажи основных средств	78 884	45 152
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(5 862 255)</b>	<b>(8 026 593)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		
Поступления по кредитам и займам	2 606 096	15 918 666
Оттоки по кредитам и займам	(9 789 484)	(11 646 491)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(7 183 388)</b>	<b>4 272 175</b>
<b>Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(8 472 958)</b>	<b>1 108 435</b>
Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	3 231	139 776
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>	<b>16 729 893</b>	<b>5 338 023</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>8 260 166</b>	<b>6 586 234</b>

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

## **НИС а.д.**

### **Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.**

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

#### **1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

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

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

Общество было образовано 7 июля 2005 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Сербия. 2 февраля 2009 года ПАО «Газпром нефть» приобрело 51% уставного капитала компании «Нефтяная 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 о продаже и покупке акций и увеличило свою долю участия до 56,15%.

Общество является открытым акционерным обществом, и его акции 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 Совету директоров для утверждения.

#### **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, предусмотренными законодательством тех стран, на территории которых Общество осуществляет свою деятельность (в основном Республики Сербия). Прилагаемая промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Общества 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 делало раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в проаудированной финансовой отчетности за 2015 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 Общества за 2015 год.

Результаты, отраженные в отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Общества за целый год.

## **НИС а.д.**

### **Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.**

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

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

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, которые применялись при подготовке финансовой отчетности за 2015 год, за исключением положений, описанных в параграфе «Применение новых стандартов МСФО».

#### **2.3. Применение новых стандартов МСФО**

Следующие стандарты и интерпретации, вступившие в силу с 1 января 2016 г., не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Общества:

- «Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 11 (выпущены 6 мая 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Разъяснение приемлемых методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов» - Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 (выпущены 12 мая 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Раскрытие информации» - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в декабре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- "Финансовые инструменты: раскрытие информации" – Поправки к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в сентябре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- «Вознаграждение работникам» - Поправки к МСФО (IAS) 19 (выпущены в сентябре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).
- "Промежуточная финансовая отчетность" – Поправки к МСФО (IAS) 34 (выпущены в сентябре 2014 г. и вступившие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты).

### **3. ОСНОВНЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ, ДОПУЩЕНИЯ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ**

#### **3.1. Влияние движения цен на сырую нефть**

Руководство продолжит постоянно следить за колебаниями цен на сырую нефть и ее влиянием на деятельность Общества, с целью адекватного принятия мер по смягчению влияния, в случае продолжения негативных тенденций на рынке.

На основании имеющейся в настоящий момент информации и прогноза движения цен на нефть, руководство считает, что в день отчетности не существует признаков обесценения.

## НИС а.д.

### Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.

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

#### 4. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ряд новых стандартов, изменений и дополнений к стандартам, толкований стандартов вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2016 года, и не были ранее приняты Общества. Полный перечень этих стандартов, изменений и дополнений опубликован в финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года.

В течение периода, закончившегося 31 марта 2016 г., были выпущены следующие документы:

**«Налоги на прибыль» - Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты)** относятся к признанию отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам и разъясняет учет отложенных налоговых активов, которые относятся к долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости.

**«Отчет о движении денежных средств» - Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты)** требуют от Компаний предоставлять раскрытия, которые позволят инвесторам оценивать изменения в обязательствах, возникающих со стороны финансовой деятельности, включая изменения как от денежных, так и неденежных потоков.

Ожидается, что новые стандарты и интерпретации существенно не повлияют на финансовую отчетность Общества.

#### 5. СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Общества за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 и 2015 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 операции 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 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 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 внереализационных доходов (расходов). EBITDA является дополнительным финансовым показателем, не предусмотренным МСФО, который используется руководством для оценки деятельности.

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за три месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года:

	Переработка Разведка и а, маркетинг		Исключено	Итого
	добыча	и сбыт		
Выручка по сегментам	7 650 333	31 588 429	(7 691 940)	31 546 822
Межсегментная	7 075 717	616 223	(7 691 940)	-
Внешним покупателям	574 616	30 972 206	-	31 546 822
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 в курсовых разниц	15 924	1 164 045	-	1 179 969
Финансовые расходы, нетто	(25 045)	(514 225)	-	(539 270)
Налог на прибыль	(73 663)	(143 427)	-	(217 090)
Прибыль/(убыток) сегмента	<b>2 970 893</b>	<b>(2 378 769)</b>	-	<b>592 124</b>

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за три месяцев, закончившийся 31 марта 2015 г.:

	Переработка, Разведка и маркетинг и		Исключено	Итого
	добыча	сбыт		
Выручка по сегментам	13 907 812	43 312 320	(13 274 792)	43 945 340
Межсегментная	12 869 978	404 814	(13 274 792)	-
Внешним покупателям	1 037 834	42 907 506	-	43 945 340
ЕБИТДА (сегментный результат )	10 092 105	(3 083 974)	-	7 008 131
Истощение, износ и амортизация	(777 168)	(2 044 463)	-	(2 821 631)
Убытки от обесценения	-	(43 171)	-	(43 171)
Убыток от курсовых разниц	(21 100)	(7 513 847)	-	(7 534 947)
Финансовые расходы, нетто	(30 839)	(509 546)	-	(540 385)
Налог на прибыль	(52 458)	(68 958)	-	(121 416)
Прибыль/(убыток) сегмента	<b>8 924 706</b>	<b>(12 983 302)</b>	-	<b>(4 058 596)</b>

Ниже представлена сверка ЕБИТДА за три месяцев, закончившиеся 31 марта 2016 и 2015 г.

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2016 г.	2015 г.
Прибыль (Убыток) за период	591 691	(4 058 596)
Расходы по налогу на прибыль	217 090	121 416
Финансовые расходы	825 092	868 807
Финансовые доходы	(285 822)	(328 422)
Истощение, износ и амортизация	3 288 249	2 821 631
Убыток от курсовых разниц, нетто	(1 179 967)	7 534 947
Чистые прочие расходы	(237 214)	95 803
Прочие внереализационные расходы (доходы), нетто*	17 242	(47 455)
<b>ЕБИТДА</b>	<b>3 236 361</b>	<b>7 008 131</b>

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

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

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

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.</b>		
	<b>Внутренний рынок</b>	<b>Экспорт и международные продажи</b>	<b>Итого</b>
Реализация сырой нефти	438	522 557	522 995
Продажа газа	931 007	-	931 007
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	931 007	-	931 007
Реализация 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
Прочие продажи	1 717 060	1 073 782	2 790 842
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>26 548 868</b>	<b>6 094 057</b>	<b>32 642 925</b>

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2015 г.</b>		
	<b>Внутренний рынок</b>	<b>Экспорт и международные продажи</b>	<b>Итого</b>
Реализация сырой нефти	-	829 435	829 435
Продажа газа	3 167 782	-	3 167 782
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	3 167 782	-	3 167 782
Реализация нефтепродуктов	32 422 874	6 068 595	38 491 469
<i>Через розничную сеть</i>	10 711 869	-	10 711 869
<i>Оптовые операции</i>	21 711 005	6 068 595	27 779 600
Прочие продажи	1 186 742	269 912	1 456 654
<b>Итого выручка от реализации</b>	<b>36 777 398</b>	<b>7 167 942</b>	<b>43 945 340</b>

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 19 881 377 РСД (2015 г.: 27 779 600 РСД), выручка в размере 2 774 329 РСД (2015 г.: 4 095 230 РСД) относится к отечественному покупателю НРР „Petrohemija“. Данная выручка относится к оптовым продажам операционного сегмента Downstream.

Выручка от прочей реализации, в основном, относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 1 002 913 РСД (2015 г.: 743 628 РСД).

Общество осуществляет деятельность на территории Республики Сербия. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербия составила 26 548 868 РСД (2015 г.: 36 777 398 РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран составила 6 094 057 РСД (2015 г.: 7 167 942 РСД).

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

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта</b>	
	<b>2016 г.</b>	<b>2015 г.</b>
Продажа сырой нефти	522 557	829 435
Продажа нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	1 016 184	1 114 573
Босния и Герцеговина	1 001 973	1 320 138
Румыния	441 408	268 911
Все другие рынки	1 919 555	3 364 973
	4 497 718	6 068 595
Прочие продажи	1 073 782	269 912
	<b>6 094 057</b>	<b>7 167 942</b>

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

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	8 257 309	10 725 749
Депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	6 000 000
Эквиваленты денежных средств	2 857	4 144
	<b>8 260 166</b>	<b>16 729 893</b>

**7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Торговая дебиторская задолженность:		
- связанные стороны	3 074 432	3 433 615
- третьи стороны	25 394 073	28 651 802
- государства и компании в государственной собственности	18 842 309	19 369 662
	47 310 814	51 455 079
Прочая дебиторская задолженность:		
- государства и компании в государственной собственности	10 424 734	10 314 622
Начисленные активы	654 597	655 179
<i>Минус резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:</i>		
- третьи стороны	(10 043 917)	(10 001 877)
- государства и компании в государственной собственности	(15 853 306)	(15 777 436)
	<b>(25 897 223)</b>	<b>(25 779 313)</b>
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>32 492 922</b>	<b>36 645 567</b>

Анализ торговой дебиторской задолженности по датам возникновения приведен ниже:

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Не обесцененная и непросроченная дебиторская задолженность	23 671 930	29 966 050
Не обесцененная просроченная дебиторская задолженность за период:		
до 30 дней	1 867 180	1 935 572
от 1-ого до 3 месяцев	1 753 666	1 210 536
от 3 месяцев до 1 года	1 782 199	118 635
более 1 года	3 417 947	3 414 774
<b>Итого</b>	<b>32 492 922</b>	<b>36 645 567</b>

Вследствие неблагоприятных макроэкономических условий последних лет Общество сталкивается с затрудненным взысканием дебиторской задолженности 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.

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

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

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Сербские динары	39 603 777	43 281 136
Евро	17 335 450	17 635 878
Долл. США	1 450 896	1 507 845
Прочие	22	21
	<b>58 390 145</b>	<b>62 424 880</b>

Изменение резерва Общества 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 государственно й собственности</b>	<b>Итого</b>
<b>На 1 января 2015 г.</b>	10 201 470	19 522 269	29 723 739
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	125 846	6 576	132 422
Неиспользованные сторнированные суммы	(40 765)	(23 194)	(63 959)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	-	(12 564)	(12 564)
Курсовые разницы	-	(50 077)	(50 077)
Прочие	(6 047)	-	(6 047)
<b>На 31 марта 2015 г.</b>	<b>10 280 504</b>	<b>19 443 010</b>	<b>29 723 514</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	<b>10 001 877</b>	<b>15 777 436</b>	<b>25 779 313</b>
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	76 659	15 740	92 399
Неиспользованные сторнированные суммы	(57 006)	(925)	(57 931)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(4 068)	-	(4 068)
Прочие	26 455	61 055	87 510
<b>На 31 марта 2016 г.</b>	<b>10 043 917</b>	<b>15 853 306</b>	<b>25 897 223</b>

Расходы, под которые были созданы резервы или которые были списаны, включены в 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, 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.

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***8. ЗАПАСЫ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Сырая нефть	9 927 273	11 069 970
Нефтепродукты	12 079 055	12 887 574
Сырье и материалы	1 922 243	1 428 748
Прочие	504 060	491 761
Минус: резерв под обесценение	(5 028 067)	(5 117 655)
	<b>19 404 564</b>	<b>20 760 398</b>

**9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Авансы уплаченные	384 906	453 622
Отложенный НДС	1 861 975	1 741 957
Расходы будущих периодов	328 175	84 499
Предоплаченные таможенные пошлины	31 968	33 171
Предоплаченный акциз	2 221 683	3 027 852
Прочие оборотные активы	14 485 707	14 239 128
Минус: резерв под обесценение	(14 253 987)	(14 031 954)
	<b>5 060 427</b>	<b>5 548 275</b>

Отложенный НДС на 31 марта 2016 г. в размере 1 861 975 РСД (31 декабря 2015 г.: 1 741 957 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 2016 года, в размере 2 221 683 РСД (31 декабря 2015: 3 027 852 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.

Движение по резерву Общества 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 2015 г.</b>	<b>239 845</b>	<b>20 751 218</b>	<b>20 991 063</b>
Резерв под прочие оборотные активы	377	733 477	733 854
Неиспользованные сторнированные суммы	(1 986)	(6 919)	(8 905)
Прочее	(827)	(37 236)	(38 063)
<b>На 31 марта 2015 г.</b>	<b>237 409</b>	<b>21 440 540</b>	<b>21 677 949</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>	<b>268 119</b>	<b>13 763 835</b>	<b>14 031 954</b>
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)
<b>На 31 марта 2016 г.</b>	<b>265 369</b>	<b>13 988 618</b>	<b>14 253 987</b>

## НИС а.д.

### Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 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 2015 г.</b>						
Первоначальная стоимость	73 455 117	114 595 855	31 255 519	17 838 728	40 592 464	277 737 683
Амортизация и обесценение	(19 210 617)	(32 895 538)	(13 279 118)	(7 941 703)	(2 782 803)	(76 109 779)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>54 244 500</b>	<b>81 700 317</b>	<b>17 976 401</b>	<b>9 897 025</b>	<b>37 809 661</b>	<b>201 627 904</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2015 года</b>						
Поступление	3 329 062	1 797 959	693 938	61 159	(980 079)	4 902 039
Обесценение	-	-	-	-	(14 258)	(14 258)
Амортизация	(770 277)	(1 415 502)	(298 721)	(138 086)	-	(2 622 586)
Перевод в категорию нематериальных активов	(21 781)	-	-	-	(40 096)	(61 877)
Перевод активов в категорию инвестиционной собственности	-	-	(2 877)	-	-	(2 877)
Выбытие и списание	(92 609)	(4 330)	(7 679)	(53 008)	(36 916)	(194 542)
Прочие переводы	(888)	(1 621)	911	991	-	(607)
	<b>56 688 007</b>	<b>82 076 823</b>	<b>18 361 973</b>	<b>9 768 081</b>	<b>36 738 312</b>	<b>203 633 196</b>
<b>На 31 марта 2015 г.</b>						
Первоначальная стоимость	76 700 747	116 369 950	31 923 609	17 839 256	39 476 303	282 309 865
Амортизация и обесценение	(20 012 740)	(34 293 127)	(13 561 636)	(8 071 175)	(2 737 991)	(78 676 669)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>56 688 007</b>	<b>82 076 823</b>	<b>18 361 973</b>	<b>9 768 081</b>	<b>36 738 312</b>	<b>203 633 196</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>						
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)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>75 474 723</b>	<b>81 487 385</b>	<b>18 789 498</b>	<b>9 354 837</b>	<b>32 540 819</b>	<b>217 647 262</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года</b>						
Поступление	3 596 056	99 745	1 181 856	42 681	(282 527)	4 637 811
Обесценение	-	-	-	-	(16 150)	(16 150)
Амортизация	(1 151 681)	(1 407 592)	(329 956)	(143 707)	-	(3 032 936)
Перевод в категорию нематериальных активов	-	-	-	-	(4 988)	(4 988)
Перевод активов в категорию 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	-	-
	<b>77 905 607</b>	<b>80 267 420</b>	<b>19 516 216</b>	<b>9 270 307</b>	<b>32 218 309</b>	<b>219 177 859</b>
<b>На 31 марта 2016 г.</b>						
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)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>77 905 607</b>	<b>80 267 420</b>	<b>19 516 216</b>	<b>9 270 307</b>	<b>32 218 309</b>	<b>219 177 859</b>

**НИС а.д.**

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 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 2015 г.</b>						
Первоначальная стоимость	15 001 370	11 578 278	26 579 648	73 455 117	22 203	100 056 968
Амортизация и обесценение	-	(253 585)	(253 585)	(19 210 617)	(20 358)	(19 484 560)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>15 001 370</b>	<b>11 324 693</b>	<b>26 326 063</b>	<b>54 244 500</b>	<b>1 845</b>	<b>80 572 408</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2015 года</b>						
Поступление	865 269	3 405 067	4 270 336	-	-	4 270 336
Перевод из категории незавершенного строительства	-	(3 329 062)	(3 329 062)	3 329 062	-	-
Прочие переводы	-	(6 092)	(6 092)	(22 669)	(30)	(28 791)
Амортизация и износ	-	-	-	(770 277)	-	(770 277)
Выбытие и списание	8 176	(32 650)	(24 474)	(92 609)	-	(117 083)
	<b>15 874 815</b>	<b>11 361 956</b>	<b>27 236 771</b>	<b>56 688 007</b>	<b>1 815</b>	<b>83 926 593</b>
<b>На 31 марта 2015 г.</b>						
Первоначальная стоимость	15 874 815	11 600 395	27 475 210	76 700 747	22 173	104 198 130
Амортизация и обесценение	-	(238 439)	(238 439)	(20 012 740)	(20 358)	(20 271 537)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>15 874 815</b>	<b>11 361 956</b>	<b>27 236 771</b>	<b>56 688 007</b>	<b>1 815</b>	<b>83 926 593</b>
<b>На 1 января 2016 г.</b>						
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)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>16 744 368</b>	<b>7 395 473</b>	<b>24 139 841</b>	<b>75 474 723</b>	<b>1 842</b>	<b>99 616 406</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 года</b>						
Поступление	601 163	3 341 040	3 942 203	171 847	-	4 114 050
Перевод из категории незавершенного строительства	(3 510)	(3 400 446)	(3 403 956)	3 424 209	-	20 253
Прочие переводы	23 017	7 986	31 003	(11 514)	-	19 489
Амортизация и износ	-	-	-	(1 151 681)	-	(1 151 681)
Выбытие и списание	(8 887)	-	(8 887)	(1 977)	1	(10 863)
	<b>17 356 151</b>	<b>7 344 053</b>	<b>24 700 204</b>	<b>77 905 607</b>	<b>1 843</b>	<b>102 607 654</b>
<b>На 31 марта 2016 г.</b>						
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)
<b>Остаточная стоимость</b>	<b>17 356 151</b>	<b>7 344 053</b>	<b>24 700 204</b>	<b>77 905 607</b>	<b>1 843</b>	<b>102 607 654</b>

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***11. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Авансы уплаченные за основные средства	1 237 210	1 363 418
Расходы будущих периодов	894 462	908 248
Прочие активы	1 174 546	1 161 131
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	(30 809)	(30 809)
	<b>3 275 409</b>	<b>3 401 988</b>

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

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Краткосрочные кредиты	6 020 045	4 282 974
Процентные обязательства	153 465	165 546
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	37	-
Текущая часть долгосрочных кредитов (примечание 16)	15 147 349	13 417 421
Текущая часть обязательств по финансовой аренде (примечание 16)	3 544	-
	<b>21 324 440</b>	<b>17 865 941</b>

**13. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Торговая кредиторская задолженность		
- связанные стороны	11 664 649	13 600 086
- третьи стороны	11 208 186	12 373 881
Обязательства по выплате дивидендов	3 772 308	3 772 308
Прочая кредиторская задолженность	10 751	82 102
	<b>26 655 894</b>	<b>29 828 377</b>

По состоянию на 31 марта 2016 г. кредиторская задолженность перед связанными сторонами в размере 11 664 649 РСД (31 декабря 2015 г.: 13 600 086 РСД) преимущественно относится к обязательствам перед поставщиком Газпром нефть, г. Санкт Петербург, Российская Федерация за приобретение сырой нефти в размере 7 548 451 РСД (31 декабря 2015 г.: 10 104 805 РСД).

**14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Авансы полученные	959 322	3 131 988
Выплаты работникам	3 029 853	2 624 262
Начисленные обязательства и доходы будущих периодов	12 547	13 066
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	11 069	12 763
	<b>4 012 791</b>	<b>5 782 079</b>

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***15. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Налог на добычу полезных ископаемых	211 180	241 017
НДС	1 980 446	1 311 122
Акциз	4 428 286	5 707 561
Сборы за товарные запасы	273 262	350 301
Таможенные платежи	685 083	85 278
Прочие налоги	1 800 295	1 788 830
	<b>9 378 552</b>	<b>9 484 109</b>

**16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	41 451 286	42 427 710
Банковские кредиты	62 039 512	70 298 957
Обязательства по финансовой аренде	18 741	-
<i>Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i>	<i>(15 150 893)</i>	<i>(13 417 421)</i>
	<b>88 358 646</b>	<b>99 309 246</b>

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

Долгосрочный займ от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 31 марта 2016 г., в сумме 41 451 286 РСД (2015 г.: 42 427 710 РСД), включая текущую часть в сумме 5 717 419 РСД (2015 г.: 5 657 028 РСД), относится к займу, предоставленному на основании обязательств по Договору купли-продажи акций от 24 декабря 2008 года. Вышеупомянутый займ погашается ежеквартальными платежами, начиная с декабря 2012 года по 15 мая 2023 года.

**(б) Банковские кредиты**

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Кредиты в Сербии	18 728 812	18 693 335
Кредиты за границей	43 310 700	51 605 622
	62 039 512	70 298 957
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	<i>(9 429 930)</i>	<i>(7 760 393)</i>
	<b>52 609 582</b>	<b>62 538 564</b>

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
От 1 года до 2 лет	2 799 680	11 829 773
От 2 до 5 лет	45 121 745	45 785 596
Более 5 лет	4 688 157	4 923 195
	<b>52 609 582</b>	<b>62 538 564</b>

## НИС а.д.

### Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.

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

Балансовая стоимость банковских кредитов и займов выражена в следующих валютах:

	<b>31 марта 2016</b>	<b>31 декабря 2015</b>
Долл. США	44 968 756	53 388 078
Евро	16 684 739	16 529 505
Сербский динар	1 103	1 175
Японская иена	384 914	380 199
	<b>62 039 512</b>	<b>70 298 957</b>

Указанные обязательства по кредитам Общество погашает в соответствии с предусмотренными в договорах сроками, т.е. в соответствии с установленными аннуитетными планами. С кредиторами Общество оговорила 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, по состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года, соблюдает указанные ковенанты.

## 17. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Акционерный капитал представляет собой акционерный капитал Общества, включенной в листинг Белградской фондовой биржи. Номинальная стоимость одной акции составляет 500 РСД.

Акционерный капитал на 31 марта 2016 и 31 декабря 2015 года представлен акциями в количестве 163 060 400 штук.

## 18. СТОИМОСТЬ ПРИОБРЕТЕНИЯ НЕФТИ, ГАЗА И НЕФТЕПРОДУКТОВ

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Нефть	15 863 402	19 577 759
Нефтепродукты	1 850 303	6 695 287
	<b>17 713 705</b>	<b>26 273 046</b>

## 19. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Расходы на персонал	790 493	843 933
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	184 985	252 731
Текущее обслуживание и ремонт	877 858	897 525
Электроэнергия и коммунальные услуги	1 593 750	737 886
Транспортные расходы на производстве	415 631	122 886
Прочие	2 011 051	1 492 189
	<b>5 873 768</b>	<b>4 347 150</b>

## НИС а.д.

### Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.

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

#### 20. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За три месяца, закончившиеся 31 марта	
	2016	2015
Расходы на персонал	2 227 177	2 322 583
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	289 962	305 095
Расходы на аренду	29 114	26 124
Командировочные расходы	40 130	39 380
Техника безопасности и охрана труда	106 755	131 588
Расходы по страхованию	20 384	58 935
Транспорт и хранение	129 785	312 329
Резерв под сомнительную задолженность	(13 311)	793 412
Прочие	1 898 175	1 029 222
	<b>4 728 171</b>	<b>5 018 668</b>

#### 21. 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 2015 года. Также, в течение первых трех месяцев 2016 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

По состоянию на 31 марта 2016 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

#### 22. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

##### *Переход права собственности*

По состоянию на 31 марта 2016 года, Общество имело право собственности и право пользования и владения на 7 935 объектах недвижимости, что составляет 97% от общего количества объектов недвижимого имущества (зданий и земельных участков) Общества. Оставшиеся 3% имущества должны быть переданы Республикой Сербией, в соответствии с договором купли-продажи акций «Нефтяной индустрии Сербия а.д.», подписанным в 2007 году.

##### *Финансовые гарантии*

По состоянию на 31 марта 2016 года общая сумма выданных финансовых гарантий составила 3 654 099 РСД и в основном относится к обязательствам по оплате таможенной пошлины в сумме 1 913 740 РСД (на 31 декабря 2015 г.: 2 348 766 РСД).

##### *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 686 075 РСД (на 31 декабря 2015 г.: 687 705 РСД) на основании проведенной Обществом оценки ее соблюдения законодательства Республики Сербия.

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

## **НИС а.д.**

### **Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.**

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

#### *Прочие условные обязательства*

По состоянию на 31 марта 2016 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 81 млн. долл. США, которая относится к дополнительно полученной распределяемой нефти (profit oil) в период с 2002 по 2009 г.. 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 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 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 2016 года существует значительная степень неопределенности в отношении времени, необходимого для рассмотрения требования Министерства финансов Анголы и определения суммы дополнительного налога на «распределяемую нефть».

#### *Налоговые риски*

Налоговое законодательство Республики Сербия допускает возможность разных 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 Общества 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 2016 года Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

Не было других существенных условных обязательств.

## **23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

В целях подготовки настоящей финансов4ой отчетности, стороны считаются связанными в случае 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.

Основным владельцем Общества является ПАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург (Российская Федерация), которое владеет 56,15% акций Общества. По количеству акций второе место занимает Республика Сербия с 29,87% акций Общества, в то время как оставшейся частью акций в 13,98%, принадлежащих миноритарным акционерам, торгуется на Белградской бирже. Фактическим собственником Общества является ПАО «Газпром», Российская Федерация.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года, а также в течение 2015 года, Общество 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.

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года:

	<b>Дочерние общества</b>	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Итого</b>
<b>На 31 марта 2016 г.</b>				
Краткосрочные финансовые активы	2 864 676	-	-	2 864 676
Торговая и прочая дебиторская задолженность	2 981 002	-	93 430	3 074 432
Прочие оборотные активы	4 932	-	-	4 932
Инвестиции в долевые инструменты	16 325 803	-	-	16 325 803
Долгосрочные финансовые активы	34 567 392	-	-	34 567 392
Прочие внеоборотные активы	70 299	-	-	70 299
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 047 622)	(7 548 448)	(109 785)	(11 705 855)
Прочие краткосрочные обязательства	(4 359)	-	-	(4 359)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(407 360)	(5 717 419)	-	(6 124 779)
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(35 733 867)	-	(35 733 867)
	<b>52 354 763</b>	<b>(48 999 734)</b>	<b>(16 355)</b>	<b>3 338 674</b>
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>				
Краткосрочные финансовые активы	1 946 998	-	-	1 946 998
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 285 510	-	148 105	3 433 615
Прочие оборотные активы	2 095	-	9 394	11 489
Инвестиции в долевые инструменты	16 325 803	-	-	16 325 803
Долгосрочные финансовые активы	34 175 533	-	-	34 175 533
Прочие внеоборотные активы	68 269	-	-	68 269
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 470 404)	(10 004 805)	(166 005)	(13 641 214)
Прочие краткосрочные обязательства	(6 607)	-	-	(6 607)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(731 105)	(5 657 028)	-	(6 388 133)
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(36 770 682)	-	(36 770 682)
	<b>51 596 092</b>	<b>(52 432 515)</b>	<b>(8 506)</b>	<b>(844 929)</b>

**НИС а.д.****Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 и 2015 года, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	<b>Дочерние общества</b>	<b>Материнское общество</b>	<b>Общества, находящиеся под общим контролем</b>	<b>Итого</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г</b>				
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	(1 663 354)	-	(102 792)	(1 766 146)
Прочая выручка	(147 330)	-	(1 066 296)	(1 213 626)
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	78 679	8 992 138	103 070	9 173 887
Расходы, связанные с производством	745 658	(1)	988 415	1 734 072
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	261 243	(9)	389	261 623
Транспортные расходы	20 798	-	-	20 798
Прочие расходы, нетто	9 300	4 579	14	13 893
Финансовые доходы	(243 534)	-	-	(243 534)
Финансовые расходы	3 548	207 409	-	210 957
	<b>(934 992)</b>	<b>9 204 116</b>	<b>(77 200)</b>	<b>8 191 924</b>
<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта 2015 г</b>				
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	2 026 503	-	(2 642)	2 023 861
Прочая выручка	138 193	-	(26 303)	111 890
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(17 085)	(12 368 803)	(1 952 154)	(14 338 042)
Расходы, связанные с производством	(860 870)	(3 137)	-	(864 007)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(232 171)	-	-	(232 171)
Транспортные расходы	(5 735)	-	-	(5 735)
Прочие расходы, нетто	(48 958)	(11 057)	111 407	51 392
Финансовые доходы	275 347	-	-	275 347
Финансовые расходы	-	(255 701)	-	(255 701)
	<b>1 275 224</b>	<b>(12 638 698)</b>	<b>(1 869 692)</b>	<b>(13 233 166)</b>

**Вознаграждения ключевому руководству**

Вознаграждения ключевому руководству за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 и 2015 гг., уплаченные или подлежащие уплате, показаны в таблице ниже:

	<b>За три месяца, закончившиеся 31 марта</b>	
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты	187 691	128 955
	<b>187 691</b>	<b>128 955</b>

**24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА**

После отчетной даты не происходило существенных событий, требующих раскрытия в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Учтены все события после отчетной даты, возникшие с 31 марта 2016 года по 26 апреля 2016 года, дату выпуска настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**НИС а.д.**

**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за три месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.**

---

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

**НИС а.д.**

**Контактная информация**

Офис:

Ул. Народног Фронта 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)