



Нефтяная индустрия Сербии а.д.
Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность (неаудированная)

30 сентября 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)

30 сентября 2016 г.

Содержание

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	9
5. Сегментная информация	10
6. Денежные средства и их эквиваленты	13
7. Торговая и прочая дебиторская задолженность	13
8. Запасы	14
9. Прочие оборотные активы	15
10. Основные средства	16
11. Инвестиции в дочерние общества и совместная деятельность	18
12. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	18
13. Прочие внеоборотные активы	19
14. Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	19
15. Торговая и прочая кредиторская задолженность	19
16. Прочие краткосрочные обязательства	19
17. Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль	20
18. Долгосрочные кредиты и займы	20
19. Акционерный капитал	21
20. Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	21
21. Расходы, связанные с производством	21
22. Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	22
23. Оценка по справедливой стоимости	22
24. Условные и договорные обязательства	22
25. Операции со связанными сторонами	24
Контактная информация	26

НИС а.д.
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

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

Активы	Примечания	30 сентября	31 декабря
		2016 г.	2015 г.
		(неаудирован.)	
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	13 662 092	16 729 893
Краткосрочные финансовые активы		4 931 447	2 033 844
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	38 120 774	36 645 567
Запасы	8	18 719 438	20 760 398
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 174 388	1 618 126
Прочие оборотные активы	9	3 940 441	5 548 275
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		3 473	21 703
Итого оборотные активы		80 552 053	83 357 806
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	222 122 147	217 647 262
Инвестиционная собственность		1 518 054	1 336 060
Прочие нематериальные активы		4 096 543	4 373 314
Инвестиции в дочерние общества и совместная деятельность	11	14 481 431	13 623 069
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	12	11 223 758	14 583 568
Долгосрочные финансовые активы		33 544 313	33 823 202
Отложенные налоговые активы		4 090 937	4 521 729
Прочие внеоборотные активы	13	2 892 884	3 401 988
Итого внеоборотные активы		293 970 067	293 310 192
Итого активы		374 522 120	376 667 998
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	14	28 885 003	17 865 941
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	26 097 617	29 828 377
Прочие краткосрочные обязательства	16	3 440 689	5 782 078
Задолженность по прочим налогам	17	9 050 653	9 484 109
Резервы предстоящих расходов и платежей		2 187 900	2 228 885
Итого краткосрочные обязательства		69 661 862	65 189 390
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	18	87 660 557	99 309 246
Резервы предстоящих расходов и платежей		10 066 206	9 154 267
Итого долгосрочные обязательства		97 726 763	108 463 513
Капитал			
Акционерный капитал	19	81 530 200	81 530 200
Резервы		(79 025)	(79 564)
Нераспределенная прибыль		125 682 320	121 564 459
Итого капитал		207 133 495	203 015 095
Итого обязательства и акционерный капитал		374 522 120	376 667 998

Кирилл Кравченко
Генеральный директор

Антон Федоров
Финансовый директор

28 октября 2016 года

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

		За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
		2016 г.	2015 г.
		<i>(неаудирован.)</i>	<i>(неаудирован.)</i>
	Примечания		
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		112 941 379	145 173 536
Прочая выручка		11 023 736	5 021 816
Итого выручка от продаж	5	123 965 115	150 195 352
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	20	(64 003 637)	(86 630 946)
Расходы, связанные с производством и переработкой	21	(20 937 883)	(14 010 730)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	22	(14 925 163)	(14 849 636)
Транспортные расходы		(745 364)	(654 844)
Расходы амортизации		(10 027 762)	(8 848 784)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(2 761 412)	(3 203 409)
Итого операционные расходы		(113 401 221)	(128 198 349)
Прочие доходы/(расходы), нетто		42 173	(974 036)
Операционная прибыль		10 606 067	21 022 967
Прибыль/(Убыток) от курсовых разниц, нетто		268 106	(4 487 458)
Финансовые доходы		899 786	1 012 015
Финансовые расходы		(2 227 014)	(2 466 847)
Итого прочие расходы		(1 059 122)	(5 942 290)
Прибыль до налогообложения		9 546 945	15 080 677
Расходы по текущему налогу на прибыль		(972 331)	(2 474 483)
Расходы по отложенному налогу на прибыль		(430 792)	(816 460)
Итого расходы по налогу на прибыль		(1 403 123)	(3 290 943)
Чистый прибыль за период		8 143 822	11 789 734
Прочий совокупный результат			
Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе прибыли (убытка)			
Переоценка финансовых активов, предназначенных для продажи		539	(33 713)
		539	(33 713)
Прочий совокупный результат		8 144 361	11 756 021
Итого совокупный доход за период			
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нефтяная индустрия Сербии»			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		49,95	72,10
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)		163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

**НИС а.д.
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 и 2015 г.
(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)

Капитал, относящийся к акционерам Общества				
Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого	
81 530 200	(42 277)	113 098 379	194 586 302	
-	-	11 789 734	11 789 734	
-	(33 713)	-	(33 713)	
-	(33 713)	11 789 734	11 756 021	
-	-	(7 639 380)	(7 639 380)	
-	-	(7 639 380)	(7 639 380)	
81 530 200	(75 990)	117 248 733	198 702 943	
81 530 200	(79 564)	121 564 459	203 015 095	
-	-	8 143 822	8 143 822	
-	539	-	539	
-	539	8 143 822	8 144 361	
-	-	(4 025 961)	(4 025 961)	
-	-	(4 025 961)	(4 025 961)	
81 530 200	(79 025)	125 682 320	207 133 495	

(неаудированный)

Остаток по состоянию на 1 января 2015 г.

Прибыль (убыток) за период

Прочий совокупный доход (убыток)

Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Итого совокупный доход (убыток) за период

Распределение дивидендов

Итого операции с собственниками, отраженные в составе капитала

Остаток по состоянию на 30 сентября 2015 г.

Остаток по состоянию на 1 января 2016 г.

Прибыль (убыток) за период

Прочий совокупный доход (убыток)

Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Итого совокупный доход (убыток) за период

Распределение дивидендов

Итого операции с собственниками, отраженные в составе капитала

Остаток по состоянию на 30 сентября 2016 г.

НИС а.д.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

Примечания	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2016 г.	2015 г.
	(неаудирован.) (неаудирован.)	
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	9 546 945	15 080 677
Корректировки:		
Финансовые расходы	2 227 014	2 466 847
Финансовые доходы	(899 786)	(1 012 015)
Истощение, износ и амортизация	10 027 762	8 848 784
Корректировки прочих резервов	375 704	225 002
Резерв по сомнительной задолженности	297 398	94 348
Списание кредиторской задолженности	(1 757)	(189 331)
Нереализованный убыток от курсовых разниц, нетто	2 360 792	3 811 170
Прочие неденежные статьи	(108 290)	242 899
	14 278 837	14 487 704
Изменения в оборотном капитале:		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 902 750	2 615 210
Товарно-материальные запасы	1 997 494	10 001 012
Прочие оборотные активы	(589 303)	1 049 954
Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность	(5 335 351)	(3 925 689)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль	(442 453)	1 124 963
	(2 466 863)	10 865 450
Налог на прибыль	(519 595)	(2 707 712)
Проценты уплаченные	(2 271 550)	(2 225 493)
Проценты полученные	671 543	1 203 593
	(2 119 602)	(3 729 612)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	19 239 317	36 704 219
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Оттоки денежных средств в связи с приобретением дочерних компаний или других видов деятельности	(858 362)	-
Оттоки по выданным кредитам	(8 866 217)	(11 624 581)
Поступления по выданным кредитам	6 885 722	9 121 936
Капитальные затраты	(14 483 888)	(20 257 076)
Поступления от продажи основных средств	374 664	174 446
Прочие поступления денежных средств	65	77 031
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(16 948 016)	(22 508 244)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления по кредитам и займам	16 108 460	28 641 181
Оттоки по кредитам и займам	(17 396 806)	(24 516 218)
Дивиденды, выплаченные владельцам Компании	(4 025 961)	(7 639 380)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности	(5 314 307)	(3 514 417)
Чистое (уменьшение) увеличение денежных средств и их эквивалентов	(3 023 006)	10 681 558
Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(44 795)	(166 350)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	16 729 893	5 338 023
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	13 662 092	15 853 231

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 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, разработка и 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. Основания для подготовки финансовой отчетности

Общество ведет бухгалтерский учет и учетные записи в соответствии с принципами и практикой ведения бухгалтерского учета и налогообложения, предусмотренными законодательством 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 пародированной 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.

Учтены все события после отчетной даты, возникшие с 30 сентября 2016 года по 28 октября 2016 года, дату выпуска настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Результаты, отраженные в отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Общества 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, применяющиеся 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 2015 года, за исключением положений, описанных в параграфе «Применение новых стандартов МСФО».

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ СТАНДАРТОВ МСФО

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» (выпущен в январе 2014 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 14 разрешает организациям, впервые составляющим финансовую отчетность по МСФО, признавать при переходе на МСФО суммы, относящиеся к деятельности, осуществляемой по регулируемым тарифам, в соответствии с требованиями предыдущих ОПБУ. Однако для повышения степени сопоставимости с организациями, уже применяющими МСФО, но не признающими такие суммы, стандарт требует, чтобы воздействие регулирования тарифов представлялось отдельно от других статей. Данный стандарт не распространяется на организации, уже представляющие финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО.

Новые стандарты и интерпретации не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Общества.

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 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).

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

4. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям, вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2017 г. Общество планирует принять указанные стандарты и разъяснения к использованию после вступления их в силу. Полный перечень стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям раскрыт в финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.

В течение периода, закончившегося 30 сентября 2016 г., были выпущены следующие документы:

«Налоги на прибыль»: Признание отложенных налоговых активов по нереализованным убыткам - 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.

«Выручка по договорам с клиентами» - Поправки к МСФО (IFRS) 15 (выпущены в апреле 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Поправки не меняют основополагающие принципы Стандарта, но разъясняют порядок их применения. Поправки уточняют, каким образом определяется обязательство к исполнению в договоре; каким образом определяется, является ли организация принципалом или агентом; и как определить, должна ли выручка от предоставления лицензии отражаться в определенный момент времени или в течение периода. В дополнение к разъяснениям, поправки включают два дополнительных освобождения для организаций, впервые применяющих стандарт, позволяющих снизить затраты и сложность его внедрения.

«Выплаты на основе акций» - Поправки к МСФО (IFRS) 2 (выпущены в июне 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты) вносят разъяснения по следующим вопросам:

- Влияние условий перехода прав и условий, при котором переход прав не происходит, на оценку операций по выплатам на основе акций при расчетах денежными средствами;
- Изменение условий, которые влияют на классификацию операций выплат на основе акций между расчетами, которые производятся денежными средствами, и расчетами, которые производятся с помощью долевого инструмента;
- Операции, предполагающие выплаты, основанные на акциях, с возможностью свернутого отражения налоговых обязательств.

Новые стандарты и интерпретации, как ожидается, не окажут существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Общества.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

5. СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Общества за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 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 результат до процентов, расходов по налогу на прибыль, амортизации, истощения и износа, финансовых доходов (расходов), нетто, прочих неоперационных доходов (расходов). EBITDA является дополнительным финансовым показателем, не предусмотренным МСФО, который используется руководством для оценки деятельности.

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года:

	Переработк		Исключено	Итого
	Разведка и а, добыча	маркетинг и сбыт		
Выручка по сегментам	25 763 224	124 829 524	(26 627 633)	123 965 115
Межсегментная	24 276 020	2 351 613	(26 627 633)	-
Внешним покупателям	1 487 204	122 477 911	-	123 965 115
EBITDA (сегментный результат)	15 331 311	5 064 566	-	20 395 877
Истощение, износ и амортизация	(3 657 485)	(6 370 277)	-	(10 027 762)
Прибыль от оценки	-	158 108	-	158 108
Прибыль от курсовых разниц, нетто	10 558	257 548	-	268 106
Финансовые расходы, нетто	(81 186)	(1 246 042)	-	(1 327 228)
Налог на прибыль	(162 230)	(1 240 893)	-	(1 403 123)
Прибыль/(убыток) сегмента	11 257 426	(3 113 604)	-	8 143 822

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2015 г.:

	Переработка, Разведка и маркетинг и		Исключено	Итого
	добыча	сбыт		
Выручка по сегментам	40 301 533	149 202 083	(39 308 264)	150 195 352
Межсегментная	38 232 326	1 075 938	(39 308 264)	-
Внешним покупателям	2 069 207	148 126 145	-	150 195 352
ЕБИТДА (сегментный результат)	29 629 247	830 564	-	30 459 811
Истощение, износ и амортизация	(2 567 464)	(6 281 320)	-	(8 848 784)
Убытки от обесценения	(10 332)	(244 371)	-	(254 703)
Убыток от курсовых разниц, нетто	(19 242)	(4 468 216)	-	(4 487 458)
Финансовые расходы, нетто	(83 530)	(1 371 302)	-	(1 454 832)
Налог на прибыль	-	(3 290 943)	-	(3 290 943)
Прибыль/(убыток) сегмента	26 611 304	(14 821 570)	-	11 789 734

Ниже представлена сверка ЕБИТДА за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 и 2015 г.

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2016 г.	2015 г.
Прибыль за период, нетто	8 143 822	11 789 734
Расходы по налогу на прибыль	1 403 123	3 290 943
Финансовые расходы	2 227 014	2 466 847
Финансовые доходы	(899 786)	(1 012 015)
Истощение, износ и амортизация	10 027 762	8 848 784
(Прибыль) /Убыток от курсовых разниц, нетто	(268 106)	4 487 458
Чистые прочие (доходы)/расходы	(42 173)	974 036
Прочие неоперационные доходы, нетто*	(195 779)	(385 976)
ЕБИТДА	20 395 877	30 459 811

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

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

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.		Итого
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	
Продажи сырой нефти	-	1 305 751	1 305 751
Продажи природного газа	2 309 441	-	2 309 441
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	2 309 441	-	2 309 441
Продажи нефтепродуктов	91 823 146	17 503 040	109 326 186
<i>Через розничную сеть</i>	32 867 315	-	32 867 315
<i>Оптовые операции</i>	58 955 831	17 503 040	76 458 871
Продажи электроэнергии	375 306	5 703 111	6 078 417
Прочие продажи	4 819 158	126 162	4 945 320
Итого выручка от реализации	99 327 051	24 638 064	123 965 115

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2015 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	1 740 490	1 740 490
Продажи природного газа:	5 700 294	-	5 700 294
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	5 700 294	-	5 700 294
Продажи нефтепродуктов:	115 248 883	22 483 869	137 732 752
<i>Через розничную сеть</i>	37 104 041	-	37 104 041
<i>Оптовые операции</i>	78 144 842	22 483 869	100 628 711
Продажи электроэнергии	274 907	328 663	603 570
Прочие продажи	4 184 652	233 594	4 418 246
Итого выручка от реализации	125 408 736	24 786 616	150 195 352

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 76 458 871 РСД (2015 г.: 100 628 711 РСД), выручка в размере 9 416 348 РСД (2015 г.: 12 097 149 РСД) относится к отечественному покупателю НРР „Petrohemija“. Данная выручка относится к оптовым продажам операционного сегмента Переработка, маркетинг и сбыт.

Выручка от прочей реализации, в основном, относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 3 538 860 РСД (2015 г.: 2 814 115 РСД).

Общество осуществляет деятельность на территории Республики Сербия. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербия составила 99 327 051 РСД (2015 г.: 125 408 736 РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран составила 24 638 064 РСД (2015 г.: 24 786 616 РСД).

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

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.	
	2016 г.	2015 г.
Продажи сырой нефти	1 305 751	1 740 490
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	4 010 140	5 819 919
Босния и Герцеговина	3 674 305	4 312 062
Румыния	2 903 157	2 165 511
Все другие рынки	6 915 438	10 186 377
	17 503 040	22 483 869
Продажи электроэнергии	5 703 111	328 663
Прочие продажи	126 162	233 594
	24 638 064	24 786 616

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

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	9 216 899	10 725 749
Депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	4 390 000	6 000 000
Денежные средства с ограничением права использования	54 324	3 184
Эквиваленты денежных средств	869	960
	13 662 092	16 729 893

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Торговая дебиторская задолженность:		
- связанные стороны	4 105 902	3 433 615
- третьи стороны	30 461 634	28 651 802
- государства и компании в государственной собственности	19 020 125	19 369 662
	53 587 661	51 455 079
Прочая дебиторская задолженность:		
- государства и компании в государственной собственности	10 424 734	10 314 622
Начисленные активы	22 701	655 179
	64 035 096	62 424 880
Минус резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:		
- третьи стороны	(10 011 069)	(10 001 877)
- государства и компании в государственной собственности	(15 903 253)	(15 777 436)
	(25 914 322)	(25 779 313)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	38 120 774	36 645 567

Анализ торговой дебиторской задолженности по датам возникновения приведен ниже:

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Не обесцененная и непросроченная дебиторская задолженность	23 667 817	29 966 050
Не обесцененная просроченная дебиторская задолженность за период:		
до 30 дней	1 873 586	1 935 572
от 1-ого до 3 месяцев	1 506 862	1 210 536
от 3 месяцев до 1 года	7 682 674	118 635
более 1 года	3 389 835	3 414 774
Итого	38 120 774	36 645 567

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 девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 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:

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Сербские динары	44 727 663	43 281 136
Евро	18 387 172	17 635 878
Долл. США	920 239	1 507 845
Прочие	22	21
	64 035 096	62 424 880

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

	Торговая и прочая дебиторская задолженность		
	Третьи стороны	Государства и компании в государственно й собственности	Итого
На 1 января 2015 г.	10 201 470	19 522 269	29 723 739
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	23 632	76 362	99 994
Неиспользованные сторнированные суммы	(55 608)	(51 486)	(107 094)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	468 562	(1 808 979)	(1 340 417)
Курсовые разницы	-	(81 498)	(81 498)
Прочие	(6 047)	-	(6 047)
На 30 сентября 2015 г.	10 632 009	17 656 668	28 288 677
На 1 января 2016 г.	10 001 877	15 777 436	25 779 313
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	65 054	67 696	132 750
Неиспользованные сторнированные суммы	(36 279)	(46 348)	(82 627)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(19 584)	(7 871)	(27 455)
Курсовые разницы	1	112 340	112 341
На 30 сентября 2016 г.	10 011 069	15 903 253	25 914 322

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.

8. ЗАПАСЫ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Сырая нефть	10 204 138	11 069 970
Нефтепродукты	8 504 529	12 887 574
Сырье и материалы	4 498 872	1 428 748
Прочие	531 534	491 761
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	(5 019 635)	(5 117 655)
	18 719 438	20 760 398

НИС а.д.**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Авансы уплаченные	437 146	453 622
Отложенный НДС	1 538 056	1 741 957
Расходы будущих периодов	168 370	84 499
Предоплаченные таможенные пошлины	31 787	33 171
Предоплаченный акциз	1 559 590	3 027 852
Прочие оборотные активы	14 470 311	14 239 128
Минус: резерв под обесценение	(14 264 819)	(14 031 954)
	3 940 441	5 548 275

Отложенный НДС на 30 сентября 2016 г. в размере 1 538 056 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 30 сентября 2016 года, в размере 1 559 590 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:

	Авансы уплаченные	Прочие оборотные активы	Итого
На 1 января 2015 г.	239 846	20 751 217	20 991 063
Резерв под прочие оборотные активы	723	110 065	110 788
Неиспользованные сторнированные суммы	(2 777)	(14 974)	(17 751)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(6)	(501 296)	(501 302)
Прочее	(822)	8 963	8 141
На 30 сентября 2015 г.	236 964	20 353 975	20 590 939
На 1 января 2016 г.	268 118	13 763 836	14 031 954
Резерв под прочие оборотные активы	426	262 452	262 878
Неиспользованные сторнированные суммы	(6 425)	(12 968)	(19 393)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	-	(10 145)	(10 145)
Прочее	(474)	(1)	(475)
На 30 сентября 2016 г.	261 645	14 003 174	14 264 819

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 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
На 1 января 2015 г.						
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)
Остаточная стоимость	54 244 500	81 700 317	17 976 401	9 897 025	37 809 661	201 627 904
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года						
Поступление	-	-	-	-	18 172 717	18 172 717
Перевод из категории незавершенного строительства	14 431 027	3 505 380	1 947 636	164 803	(20 048 846)	-
Обесценение	-	(29 826)	(147 634)	-	(100 750)	(278 210)
Амортизация	(2 544 953)	(4 297 426)	(945 826)	(419 942)	-	(8 208 147)
Перевод активов из категории инвестиционной собственности	-	-	(38 046)	(180 595)	-	(218 641)
Выбытие и списание	(177 259)	(51 979)	(40 063)	(95 459)	(35 288)	(400 048)
Прочие переводы	(24 248)	(2 953)	(2 066)	6 887	(49 340)	(71 720)
На 30 сентября 2015 г.	65 929 067	80 823 513	18 750 402	9 372 719	35 748 154	210 623 855
Первоначальная стоимость	87 658 110	117 956 072	32 744 484	17 572 992	38 412 420	294 344 078
Амортизация и обесценение	(21 729 043)	(37 132 559)	(13 994 082)	(8 200 273)	(2 664 266)	(83 720 223)
Остаточная стоимость	65 929 067	80 823 513	18 750 402	9 372 719	35 748 154	210 623 855
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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года						
Поступление	-	-	-	-	13 546 836	13 546 836
Перевод обязательств по выбытию активов	634 193	-	-	-	-	634 193
Перевод из категории незавершенного строительства	11 509 079	787 045	1 567 025	114 361	(13 977 510)	-
Обесценение	-	-	-	-	(21 100)	(21 100)
Амортизация	(3 627 945)	(4 196 547)	(1 065 202)	(411 519)	-	(9 301 213)
Выбытие и списание	(88 534)	(13 089)	(89 779)	(44 427)	(133 887)	(369 716)
Прочие переводы	(20 302)	(2 974 908)	2 961 218	20 803	(926)	(14 115)
На 30 сентября 2016 г.	83 881 214	75 089 886	22 162 760	9 034 055	31 954 232	222 122 147
Первоначальная стоимость	110 169 045	108 882 884	46 262 002	17 441 663	34 316 540	317 072 134
Амортизация и обесценение	(26 287 831)	(33 792 998)	(24 099 242)	(8 407 608)	(2 362 308)	(94 949 987)
Остаточная стоимость	83 881 214	75 089 886	22 162 760	9 034 055	31 954 232	222 122 147

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 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
На 1 января 2015 г.						
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)
Остаточная стоимость	15 001 370	11 324 693	26 326 063	54 244 500	1 845	80 572 408
За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2015 года						
Поступление	2 511 561	12 698 240	15 209 801	-	-	15 209 801
Перевод из категории незавершенного строительства	(2 781 977)	(11 658 741)	(14 440 718)	14 431 027	-	(9 691)
Прочие переводы	60 693	(33 229)	27 464	(24 248)	-	3 216
Обесценение	-	(10 332)	(10 332)	-	-	(10 332)
Амортизация и износ	-	-	-	(2 544 953)	-	(2 544 953)
Выбытие и списание	(38 480)	(1)	(38 481)	(177 261)	(1)	(215 743)
На 30 сентября 2015 г.	14 753 167	12 320 630	27 073 797	65 929 065	1 844	93 004 706
Первоначальная стоимость	14 795 758	12 569 401	27 365 159	87 658 108	22 203	115 045 420
Амортизация и обесценение	(42 591)	(248 771)	(291 362)	(21 729 043)	(20 359)	(22 040 714)
Остаточная стоимость	14 753 167	12 320 630	27 073 797	65 929 065	1 844	93 004 706
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 девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 года						
Поступление	1 556 444	9 251 005	10 807 449	-	-	10 807 449
Перевод обязательств по выбытию активов	-	-	-	634 193	-	634 193
Перевод из категории незавершенного строительства	(220 295)	(11 286 560)	(11 506 855)	11 509 079	-	2 224
Прочие переводы	-	26 015	26 015	(20 302)	1	5 714
Амортизация и износ	-	-	-	(3 627 945)	-	(3 627 945)
Выбытие и списание	(11 328)	(49 370)	(60 698)	(88 534)	-	(149 232)
На 30 сентября 2016 г.	18 069 189	5 336 563	23 405 752	83 881 214	1 843	107 288 809
Первоначальная стоимость	18 069 189	5 584 956	23 654 145	110 169 045	22 153	133 845 343
Амортизация и обесценение	-	(248 393)	(248 393)	(26 287 831)	(20 310)	(26 556 534)
Остаточная стоимость	18 069 189	5 336 563	23 405 752	83 881 214	1 843	107 288 809

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

11. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОБЩЕСТВА И СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

	30. сентябрь 2016	31. декабрь 2015
Инвестиции в дочерние и зависимые общества	16 825 912	16 325 803
Инвестиции в совместные предприятия	1 038 800	180 438
Минус: Резерв под инвестиции в дочерние и зависимые общества	(3 383 281)	(2 883 172)
	14 481 431	13 623 069

В 2016 году Общество увеличило свою долю в предприятии Serbskaya Generaciya в размере 858 362 РСД.

12. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность:		
- Государства и компании в государственной собственности	9 756 970	12 388 550
	9 756 970	12 388 550
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность:		
- третьи стороны	3 018	79 767
- Государства и компании в государственной собственности	2 098 413	4 050 964
	2 101 431	4 130 731
Минус резерв под обесценение:		
- третьи стороны	(59)	(76 849)
- Государства и компании в государственной собственности	(634 584)	(1 858 864)
	(634 643)	(1 935 713)
	11 223 758	14 583 568

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность в общем размере 11 223 758 РСД большей частью, в размере 7 584 054 РСД касается долгосрочной части дебиторской задолженности Республики Сербия, возникшей на основании обязательств по оплате долгов „Сербиягаза“ в отношении к „Нефтяной индустрии Сербии“, и их конвертации в государственный долг (краткосрочная часть дебиторской задолженности – примечание 7).

Указанная дебиторская задолженность выражена в ЕВРО на день оформления долговых обязательств.

На 31 мая 2016 года произведена оплата второй взноса, в соответствии с графиком, предусмотренным Законом.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

13. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Авансы, уплаченные за основные средства	1 023 712	1 363 418
Расходы будущих периодов	811 953	908 248
Прочие активы	1 088 028	1 161 131
<i>Минус: резерв под обесценение</i>	(30 809)	(30 809)
	2 892 884	3 401 988

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

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Краткосрочные кредиты	11 894 382	4 282 974
Процентные обязательства	170 096	165 546
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения до 1 года (примечание 18)	16 770 083	13 417 421
Текущая часть обязательств по финансовой аренде со сроком погашения до 1 года (примечание 18)	50 442	-
	28 885 003	17 865 941

15. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Торговая кредиторская задолженность		
- связанные стороны	13 816 239	13 600 086
- третьи стороны	8 500 036	12 373 881
Обязательства по выплате дивидендов	3 772 308	3 772 308
Прочая кредиторская задолженность	9 034	82 102
	26 097 617	29 828 377

По состоянию на 30 сентября 2016 г. кредиторская задолженность перед связанными сторонами в размере 13 816 239 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 7 572 603 РСД (31 декабря 2015 г.: 10 104 805 РСД).

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Авансы полученные	1 085 994	3 131 988
Выплаты работникам	2 315 764	2 624 262
Начисленные обязательства и доходы будущих периодов	25 437	13 066
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	13 494	12 762
	3 440 689	5 782 078

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

17. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Налог на добычу полезных ископаемых	252 292	241 017
НДС	2 891 034	1 311 122
Акциз	3 477 325	5 707 561
Сборы за товарные запасы	203 793	350 301
Таможенные платежи	442 129	85 278
Прочие налоги	1 784 080	1 788 830
	9 050 653	9 484 109

18. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	38 708 236	42 427 710
Банковские кредиты	65 598 785	70 298 957
Обязательства по финансовой аренде	174 061	-
<i>Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i>	<i>(16 820 525)</i>	<i>(13 417 421)</i>
	87 660 557	99 309 246

(а) Долгосрочные займы ПАО «Газпром нефть»

Долгосрочный займ от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 30 сентября 2016 г., в сумме 38 708 236 РСД (2015 г.: 42 427 710 РСД), включая текущую часть в сумме 5 734 553 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

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Кредиты в Сербии	21 770 145	18 693 335
Кредиты за границей	43 828 640	51 605 622
	65 598 785	70 298 957
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	<i>(11 035 530)</i>	<i>(7 760 393)</i>
	54 563 255	62 538 564

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
От 1 года до 2 лет	13 081 142	11 829 773
От 2 до 5 лет	37 149 218	45 785 596
Более 5 лет	4 332 895	4 923 195
	54 563 255	62 538 564

НИС а.д.**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

Балансовая стоимость банковских кредитов и займов выражена в следующих валютах:

	30 сентября 2016	31 декабря 2015
Долл. США	45 401 624	53 388 078
Евро	17 711 073	16 529 505
Сербский динар	2 069 474	1 175
Японская иена	416 614	380 199
	65 598 785	70 298 957

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 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года, соблюдает указанные ковенанты.

19. 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 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 года представлен акциями в количестве 163 060 400 штук.

20. СТОИМОСТЬ ПРИОБРЕТЕНИЯ НЕФТИ, ГАЗА И НЕФТЕПРОДУКТОВ

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2016	2015
Нефть	55 017 158	68 038 067
Нефтепродукты	8 986 479	18 431 639
Прочие	-	161 240
	64 003 637	86 630 946

21. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2016	2015
Расходы на персонал	2 322 953	2 653 606
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	642 522	688 167
Текущее обслуживание и ремонт	3 467 815	2 617 981
Расходы на электроэнергию для дальнейшей реализации	5 825 769	279 382
Электроэнергия и коммунальные услуги	1 112 610	2 097 556
Техника безопасности и охрана труда	255 056	108 223
Расходы по страхованию	215 782	31 536
Транспортные расходы на производстве	1 276 474	386 840
Прочие	5 818 902	5 147 439
	20 937 883	14 010 730

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

22. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября	
	2016	2015
Расходы на персонал	6 771 277	6 597 999
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	1 301 863	1 184 973
Расходы на аренду	99 826	86 026
Командировочные расходы	204 710	155 414
Техника безопасности и охрана труда	351 040	341 076
Расходы по страхованию	58 328	229 600
Транспорт и хранение	376 798	862 930
Резерв под сомнительную задолженность	(107 441)	85 937
Прочие	5 868 762	5 305 681
	14 925 163	14 849 636

23. 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 шести месяцев 2016 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

По состоянию на 30 сентября 2016 года балансовая стоимость финансовых активов примерно равна их справедливой стоимости.

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Переход права собственности

По состоянию на 30 сентября 2016 года, Общество имело право собственности и право пользования и владения на 7 948 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.

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 745 344 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 девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

Прочие условные обязательства

По состоянию на 30 сентября 2016 года Обществом не создан резерв под возможные убытки, которые могут возникнуть в результате налоговой проверки, проведенной Министерством финансов Анголы, согласно которой Общество 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 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 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 30 сентября 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 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 30 сентября 2016 года Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

Договорные обязательства

Приобретение основные средства

По состоянию на 30 сентября 2016 года Группа имеет заключенные договоры на закупку основные средства на общую сумму в 3 521 740 РСД (31 декабря 2015 года: 611 417 РСД).

Договор farm-out, заключенный с East West Petroleum Corporation (Канада)

В октябре 2011 года Общество заключила Farm-out договор с «East West Petroleum Corporation» Канада на разведку и добычу углеводородов в Тимишоарской области в Румынии. В соответствии с Договором Общество обязуется профинансировать 85% общих расходов на разведку в четырех блоках указанной области. В зависимости от результатов добычи Общество имеет право до 85% от общего объема добычи углеводородов. Помимо этого согласно Договору о совместной деятельности, заключенному с «East West Petroleum Corporation», Канада, Общество будет выступать в качестве Оператора, нести ответственность и вести совместную деятельность. Ведутся подготовки к производству разведочных работ. По состоянию на 30 сентября 2016 года работы по бурению и разведке на блоках 2, 3, 7 и 8 оценены в 41,34 миллионов долл. США.

Не было других существенных условных обязательства.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

25. 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».

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 шести месяцев, закончившихся 30 сентября 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.

Ниже представлены остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года:

	Дочерние общества	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем
На 30 июня 2016 г.			
Краткосрочные финансовые активы	4 834 611	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 202 906	-	902 996
Прочие оборотные активы	5 457	136	-
Инвестиции в долевые инструменты	13 442 631	-	-
Долгосрочные финансовые активы	33 473 297	-	-
Прочие внеоборотные активы	49 818	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(5 319 552)	(7 572 603)	(965 291)
Прочие краткосрочные обязательства	(2 184)	-	(2)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(324 867)	(5 734 553)	-
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(32 973 683)	-
	49 362 117	(46 280 703)	(62 297)
На 31 декабря 2015 г.			
Краткосрочные финансовые активы	1 946 998	-	-
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 285 510	-	148 105
Прочие оборотные активы	2 095	-	9 394
Инвестиции в долевые инструменты	16 325 803	-	-
Долгосрочные финансовые активы	34 175 533	-	-
Прочие внеоборотные активы	68 269	-	-
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 470 404)	(10 004 805)	(166 005)
Прочие краткосрочные обязательства	(6 607)	-	-
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(731 105)	(5 657 028)	-
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(36 770 682)	-
	51 596 092	(52 432 515)	(8 506)

НИС а.д.**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)*

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 и 2015 года, отражены следующие операции со связанными сторонами:

	Дочерние общества	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем
За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г			
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	6 154 627	-	395 681
Прочая выручка	506 502	-	5 511 748
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(6 184 471)	(29 566 123)	(396 618)
Расходы, связанные с производством	(2 979 091)	-	(5 527 528)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(427 045)	-	(113 585)
Транспортные расходы	(65 131)	-	-
Прочие (расходы) доходы, нетто	(26 660)	18 455	(39)
Финансовые доходы	727 579	-	-
Финансовые расходы	(10 272)	(585 042)	-
	(2 303 962)	(30 132 710)	(130 341)
За девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2015 г			
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	7 001 664	-	85 607
Прочая выручка	416 690	-	328 663
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(7 034 967)	(60 957 424)	(2 037 894)
Расходы, связанные с производством	(2 623 012)	(5 839)	(213 802)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(679 729)	(23 823)	(15 137)
Транспортные расходы	(15 565)	-	-
Прочие расходы, нетто	(47 832)	(16 210)	(19 825)
Финансовые доходы	917 527	-	-
Финансовые расходы	(90 345)	(724 476)	-
	(2 155 569)	(61 727 772)	(1 872 388)

Операции с ключевым управленческим персоналом

За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2016 года, и за 2015 год, Группа признала 593 172 РСД и 326 210 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.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.

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

Общество «НИС»

Контактная информация

Офис:

Ул. Народного Фронта д. 12
г. Нови Сад, Республика Сербия
21000

Телефон: (+ 381 21) 481 1111

e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.eu