



**КВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЁТ
ЗА ВТОРОЙ КВАРТАЛ 2012.г.**





Содержание

ВСТУПИТЕЛЬНОЕ СЛОВО.....	3
ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
Ключевые события	4
Общие сведения	5
Риски	9
Деловой климат.....	10
Положение на рынке.....	11
Анализ достигнутых результатов.....	12
Ключевые показатели	12
Финансовые показатели.....	13
Операционные показатели	15
Задолженность перед банками	18
Показатели отношений	18
Показатели на акцию	19
Изменения активов, обязательств и чистой прибыли более чем на 10%.....	20
Крупные покупатели.....	22
Крупные поставщики.....	22
Инвестиции	23
Численность персонала	25
Зависимые общества и операции со связанными сторонами	26
Зависимые общества	26
Операции со связанными сторонами	31
Заявления прогнозного характера	32
Финансовые отчеты (отдельные)	33
Бухгалтерский баланс.....	33
Отчет о прибылях и убытках.....	34
Отчет о движении денежных средств	35
Отчет об изменениях капитала	36
Примечания к сокращенной финансовой отчетности	37
Финансовые отчеты (консолидированные)	55
Консолидированный бухгалтерский баланс.....	55
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	56
Консолидированный отчет об изменениях капитала	58
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	59
ЗАЯВЛЕНИЕ ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА СОСТАВЛЕНИЕ ЕЖЕКВАРТАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, И ЗАЯВЛЕНИЕ О ТОМ, ЧТО НЕПРОВЕДЕН АУДИТ ПОЛУГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	77
Заявление об ограничении ответственности	78

Отчёт содержит данные за 2-ой квартал 2012 года, а также данные за первых 6 месяцев 2012 года и одновременно, в соответствии с Законом о рынке капитала, является полугодовым отчётом Общества за первых 6 месяцев 2012 года

ВСТУПИТЕЛЬНОЕ СЛОВО

В первом полугодии 2012 года компания «НИС а.о. Нови Сад» также продолжила с положительной тенденцией деятельности, несмотря на неблагоприятные обстоятельства, не только в Республике Сербия, но и на глобальном уровне. Ценовая нестабильность сырой нефти на мировом рынке отражается и в самом факте, что цена нефти типа «Urals» варьировала в диапазоне от 93,21 до 123,23 \$/bbl (средняя цена в первом полугодии составляет 111,99 \$/bbl).

В данный период наблюдалось падение потребления в 11,8% по отношению к предыдущему году. Падение потребления большей частью было обусловлено плохой экономической ситуацией и общим снижением объема хозяйственной деятельности. Снижение покупательной способности населения, вызванное ростом уровня безработицы и изменением валютного курса, дополнительно повлияло на снижение потребления нефтепродуктов.

Падение отечественной валюты продолжилось и во втором квартале 2012 года, вследствие чего по отношению к евро наблюдается падение в 10,7% с начала года, а по отношению к доллару – почти 14%. Последствием таких колебаний на валютном рынке являются отрицательные курсовые разницы, составляющие во втором квартале 5,4 млрд. динаров, в то время как в первом полугодии составляют 9,9 млрд. динаров.

Чистая прибыль за первых шесть месяцев 2012 года составляет 22 миллиарда РСД и это на 3% больше чем в том же периоде предыдущего года. EBITDA в первом полугодии 2012 года составила 36,8 млрд. динаров, что на 79,6% больше, чем в первой половине 2011 года. Одним из факторов роста EBITDA является рост объемов добычи отечественной нефти и газа на 12,7% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составляет 825,6 тыс. условных тонн. В переработке и сбыту зафиксировано падение на 5%, и 6,3%. В первом полугодии нам удалось реализовать инвестиций в объёме 17,16 млрд. динаров, что представляет собой рост на 76% по сравнению с аналогичным периодом 2011 года.

В апреле 2012 года компания «Газпром нефть» предоставила последний транш займа в рамках обязательств, утверждённых договором купли-продажи 51% акций «НИС а.о. Нови Сад». Таким образом, компания выполнила все условия соглашения, заключённого с Правительством Республики Сербия за два месяца до срока окончания соглашения. Самым важным проектом для нашей компании и самым крупным инвестиционным проектом в Сербии является модернизация перерабатывающих мощностей в г. Панчево – строительство установок мягкого гидрокрекинга и гидроочистки (MHC/DHT), которое вступило в заключительную стадию. Завершены работы, связанные с установкой грануляции серы, реконструкцией Установки по переработке газов S-500, которые имеют решающее значение для получения различных видов газов и моторного топлива, а также строительство линии электропередачи и трансформаторной подстанции. Использовались самые передовые конструкторские решения и самое современное оборудование, к работе были привлечены лучшие международные и сербские компании, лидеры в области производства нефтехимического оборудования, инжиниринга и строительства. Ввод в эксплуатацию запланирован на четвёртый квартал 2012 года.

Также, завершено строительство установки по переработке отработанной серной кислоты SARU, стоимостью около 14,3 млн. евро, имеющей особое значение для охраны окружающей среды, потому что в своей работе использует так называемую безотходную технологию.

Для НПЗ Нови Сад, Советом директоров Компании была утверждена концепция развития, связанная с производством базовых масел. Это один из способов диверсификации ассортимента продукции компании и ориентации на конъюнктуру европейского рынка, а также повышение эффективности и конкурентоспособности на региональном рынке нефтепродуктов.

Утверждена концепция развития производства базовых масел в НПЗ Нови Сад. Это один из способов диверсификации ассортимента продукции компании и ориентации на конъюнктуру европейского рынка, а также повышение эффективности и конкурентоспособности на региональном рынке нефтепродуктов.

Общее собрание акционеров положительно оценило результаты управленческой команды компании за последние три года. На заседании Общего собрания акционеров «НИС а. о. Нови Сад», состоявшемся 25 июня было принято решение о направлении прибыли, полученной в 2011 году, в размере 40,6 млрд. динаров на покрытие убытков прошлых лет. Также, Общим собранием акционеров была принята долгосрочная Политика дивидендов, которая предусматривает, что «НИС а. о. Нови Сад» выплатит дивиденды акционерам на общую сумму не менее чем 15 процентов от чистой прибыли. В соответствии с новым Законом о хозяйствующих обществах были приняты новые внутренние акты Общества, утверждённые Общим собранием акционеров, и приведена в соответствие структура корпоративных органов.

В 2012 году нас ожидают новые бизнес-задачи в каждом сегменте деятельности. Мы понимаем, что внешние факторы окажут значительное влияние на результаты 2012 года, поэтому нам придется приложить значительные усилия, не ожидая, при этом, больших успехов.

Кирилл Кравченко

*Генеральный директор
«НИС а.д. Нови Сад»*

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ключевые события

Апрель

- «НИС а.о. Нови Сад» и словацкая компания «GGE» подписали Меморандум о сотрудничестве, которым подтверждают свои намерения учредить совместные компании в целях модернизации ТЭЦ Нови Сад
- В НПЗ Панчево введена в эксплуатацию новая установка переработки отработанной серной кислоты SARU (Spent Acid Regeneration Unit)
- «НИС а.о. Нови Сад» и Муниципалитет Панчево подписали Протокол о намерениях создать Свободную зону Панчево
- Компания «Газпром нефть» выполнила инвестиционные обязательства по Договору купли-продажи 51% акций «НИС а.о. Нови Сад»
- Проведена презентация результатов, осуществленных в первом квартале 2012 года на Белградской бирже
- Продолжение стратегического сотрудничества между «НИС а.о. Нови Сад» и Правительством АК Воеводина

Май

- Назначен новый независимый член Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад» – Вольфганг Руттеншторфер
- Компания «НИС а.о. Нови Сад» ввела в оборот новый потребительский бренд под названием «Fresh» в своих ресторанах и коммерческих помещениях объектов розничной продажи
- На заседании, состоявшемся 18-го мая, Совет директоров «НИС а.о. Нови Сад» утвердил концепцию развития производства базовых масел в НПЗ Нови Сад
- Компания «НИС а.о. Нови Сад» на 79 Международной сельскохозяйственной выставке в г. Нови Сад получила Золотой чемпионский кубок по экологии за строительство установки переработки отработанной серной кислоты SARU

Июнь

- Вновь учрежденные дочерние предприятия «Нафтагас – Нефтесервисы», «Нафтагас – Технические сервисы», «Нафтагас – Транспорт» и «НТЦ НИС Нафтагас» начали работать самостоятельно
- Закончена реконструкция установки обработки газов в НПЗ Панчево (С-500), она готова к функциональному тестированию и запуску
- Открыты две триколорные АЗС в г. Крагуевац и одна в г. Ниш
- Агентство по хозяйственным реестрам оценило, что «НИС а.о. Нови Сад» является самым успешным хозяйственным обществом Сербии в 2011 году
- Рейтинговая компания «Rating» д.о.о. присвоила «НИС а.о. Нови Сад» оценку 5А2 (предыдущая оценка: 5А3)
- Проведено IV Очередное заседание Собрания акционеров «НИС а.о. Нови Сад»

Общие сведения

Общие сведения

Фирменное наименование:	НИС а.д. Нови Сад
ОГРН:	20084693
Адрес:	г. Нови Сад, ул. Народного фронта, д. 12
ИНН:	104052135
Web site:	www.nis.eu
e-mail адрес:	office@nis.eu
Сфера деятельности:	0610 –добыча сырой нефти
Номер и дата регистрации в АХР (Агентство по хозяйственным реестрам):	БД 92142, 29.09.2005
Общий капитал на 30.06.2012. года	109.561.602.000 РСД
Уставной капитал на 30.06.2012. года	81.530.200.000 РСД
Численность персонала на 30.06.2012. года	7.013*
Аудиторская компания, которая провела аудит последнего финансового отчета (от 31.12.2011.года):	Pricewaterhouse Coopers д.о.о. ул. Омладинских бригада, 88а 11070, Новый Белград

*без учета работников клиринговых предприятий. Указанная численность не включает число сотрудников в дочерних компаниях (во втором квартале 2012 года произошли изменения в организационной структуре НИС а.д., созданием дочерних компаний: Нафтагас-Нефтесервисы, Нафтагас-Технические сервисы, Нафтагас-Транспорт и НТЦ НИС Нафтагас часть сотрудников перешла работать в дочерние компании НИС а.д.).

Выпущенные акции

Общее количество обычных акций:	163.060.400
Номинальная стоимость:	500,00 РСД
CFI код:	ESVUFR
ISIN номер:	RSNISHE79420

Организованный рынок, на котором торгуют акциями эмитента

«Белградская биржа а.д. Белград»
ул. Омладинских бригада, д. 1
11070, Новый Белград

Владельцы акций*

Наименование фирмы (имя и фамилия)	Количество акций	Участие в основном капитале (%)
ОАО «Газпром нефть»	91.565.887	56,15%
Республика Сербия	48.712.869	29,87%
Unicredit Bank Сербия а.д. – кастодиальный счет	612.951	0,38%
Unicredit Bank Сербия а.д. – кастодиальный счет	538.817	0,33%
Эрсте банк – кастодиальный счет	451.071	0,28%
Societe Generale Bank Сербия – кастодиальный счет	151.539	0,09%
Julius Baer Multipartner - Balkan	133.686	0,08%
Unicredit Bank Сербия а.д. – кастодиальный счет	128.264	0,08%
Raiffeisenbank а.д. Белград – кастодиальный счет	114.351	0,07%
AWLL Communications д.о.о. Белград	110.603	0,07%
Остальные акционеры	20.540.362	12,60%
Общее количество акционеров по состоянию на 30.06.2012.		2.571.205

*По состоянию на дату 30.06.2012. года

Управление Обществом

В соответствии с положениями статьи 592 Закона о хозяйственных обществах («Сл. гласник РС» №№ 36/2011 и 99/2011) (далее по тексту «Закон») на IV очередном заседании Собрания акционеров «НИС а.о. Нови Сад», состоявшемся 25.06.2012 года, был утвержден Устав «НИС а.о. Нови Сад», положения которого приведены в соответствии с положениями Закона и которым управление «НИС а.о. Нови Сад» организовано в форме одноуровневой системы. Согласно вышеуказанному, 25.06.2012 года (вместо предыдущего Совета директоров) создан Совет директоров «НИС а.о. Нови Сад», в состав которого согласно Решению Собрания акционеров «НИС а.о. Нови Сад» назначены бывшие члены предыдущего Совета директоров «НИС а.о. Нови Сад».

Совет директоров

Имя и фамилия: должность	Образование	Занимаемая должность	Член СД или НК других обществ
Яковлев Вадим Владиславович, председатель СД	Московский инженерно-физический институт (прикладная атомная физика); Высшая школа финансов Международного университета в г. Москва;	Зам. председателя Правления, первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть»,	<ul style="list-style-type: none"> • ОАД НГК „Слав нефть“; • ООО «Газпром нефть Развитие»; • ООО «Север Энергия» и его зависимые общества; • ОАО «Газпром нефть-ННГ»; • ООО «Газпром нефть-Восток»; • ООО «Газпром нефть-Хантос»; • ООО «Газпром нефть -НТЦ»; • ООО «Газпром нефть-Ангара»; • ОАО «НК «Магма»; • ЗАО «Газпром нефть-Оренбург»; • Салим Петролеум Девелопмент Н.В. (член Ревизионной комиссии).
Кравченко Кирилл Альбертович, член СД	Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова (социология); Обучался в Открытом британском университете (финансовый менеджмент) и в IMD Business School; доктор экономических наук и профессор.	Член Правления ОАО "Газпром нефть", Заместитель Генерального директора по управлению зарубежными активами ОАО «Газпром нефть»	<ul style="list-style-type: none"> • Член Совета Футбольного клуба „Црвена звезда“ • Вице-президент Национального нефтяного комитета Сербии
Крылов Александр Владимирович, член СД	ЛМУ (город Ленинград), Юридический факультет СпбГУ, Московская интернациональная высшая школа бизнеса «МИРБИС» МБА, специальность: „Стратегический менеджмент и предпринимательство“	Директор Дирекции по региональным продажам ОАО „Газпром нефть“.	<ul style="list-style-type: none"> • ЗАО "Газпром нефть Кузбасс", • ОАО "Газпром нефть Новосибирск", • ОАО "Газпром нефть Омск", • ОАО "Газпром нефть Тюмень", • ОАО "Газпром нефть Урал", • ОАО "Газпром нефть Ярославль", • ЗАО "Газпром нефть - Северо-Запад", • ДОО "Газпром нефть Азия", • ДОО "Газпром нефть Таджикистан", • ДОО "Газпром нефть Казахстан • ДОО «МТК» • ДОО «Газпром нефть – Терминал» • ООО «Газпром нефть Развитие»;
Барышников Владислав Валерьевич, член СД	Военный Краснознаменный институт; Северо-западная академия государственной службы при Президенте Российской Федерации по специальности «Государственное и муниципальное управление»	Член Правления, Заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть» по развитию международного бизнеса; государственный советник Российской Федерации 3 класса.	<ul style="list-style-type: none"> • ООО «Газпром нефть Развитие»;
Чернер Анатолий Моисеевич, член СД	Закончил Грозненский нефтяной институт (химическая переработка нефти и газа)	Заместитель председателя Правления, заместитель Генерального директора по логистике, переработке и сбыту ОАО «Газпром нефть»;	<ul style="list-style-type: none"> • ОАО НГК «Слав нефть»; • ОАО «Газпром нефть-ОНПЗ»; • ОАО „Слав нефть-ЯНОС“ • ОАО «Московский НПЗ»; • ЗАО «Газпром нефть-Аэро»; • ЗАО «Санкт-Петербургская Международная Товарно-сырьевая биржа»

			<ul style="list-style-type: none"> • ИДОО «Газпром нефть – Бел нефтепродукт» • ДОО «Газпром нефть –СМ» • ДОО «Газпром нефть Марин Бункер» • ДОО «Газпром нефть – Логистика» • ОАО «Мозирски НПЗ»
Антонов Игорь Константинович , член СД	Ленинградский институт авиационного приборостроения	Заместитель генерального директора по вопросам безопасности в ОАО «Газпром нефть»;	-
Никола Мартинович , член СД	Экономический факультет в г. Суботица;	Специальный советник в «НИС а.д. Нови Сад»;	-
Даница Драшкович , Независимый член СД	Юридический факультет в г. Белград	Член Совета управляющих Национального банка Сербии	-
Даница Драшкович , Независимый член СД	Юридический факультет в г. Белград	Владелец издательского дома «Српска реч»;	-
Станислав Шекшня , Независимый член СД	MBA, Northeastern University, Boston, USA доктор экономических наук, Московский государственный университет	Директор „Talent Equity Institute“; старший партнер в компании „Ward Howell“; Руководитель департамента „Talent Performance and Leadership Development Consulting“; профессор предпринимательского лидерства международной школы бизнеса INSEAD.	• Независимый член Совета директоров компании "ENER1
Слободан Милосавлевич , член СД	Экономический факультет в г. Белграде, доктор экономических наук	Советник в Торгово-промышленной палате Республики Сербии; Член “International Advisory Board UniCredit bank ” Rome, Italy	-
Вольфганг Руттеншторфер , Независимый член СД (с 20.04.2012.)	Венский университет по Экономике и бизнесу, Доктор наук, специальность: Экономика и бизнес-администрирование		<ul style="list-style-type: none"> • «CA Immobilien» AG, г. Вена, председатель Ревизионной комиссии, • «Telecom Austria» AG, г. Вена, член Ревизионной комиссии, • «Flughafen Wien» AG, г. Вена, член Ревизионной комиссии, • «Vienna Insurance Group» AG, г. Вена, председатель Ревизионной комиссии; • «RHI» AG, г. Вена, член Ревизионной комиссии;

Общая сумма нетто заработных плат и других вознаграждений, выплаченных членам Совета директоров/Совета директоров в период 01.01. - 30.06.2012 года, составляет 13 795 659 сербских динаров (в период 01.04. - 30.06.2012 года – 6 287 350 сербских динаров), а общая сумма нетто заработных плат и других вознаграждений, выплаченных Генеральному директору в период 01.01. - 30.06.2012 года, составляет 9 841 749 сербских динаров.

Количество и % акций «НИСа.о. Нови Сад» в собственности членов СД

Имя и фамилия	Количество акций	% долевого участия в общем количестве акций
Никола Мартинович	224	0,0001%

В соответствии с положениями статьи 592 Закона о хозяйственных обществах («Сл. гласник РС» №№ 36/2011 и 99/2011) (далее по тексту «Закон») на IV очередном заседании Собрания акционеров «НИС а.о. Нови Сад», состоявшемся 25.06.2012 года, был утвержден Устав «НИС а.о. Нови Сад», положения которого приведены в соответствии с положениями Закона и которым управление «НИС а.о. Нови Сад» организовано в форме одноуровневой системы. Утверждением Устава «НИС а.о. Нови Сад» от 25.06.2012 года был создан Совет Общего собрания акционеров «НИС а.о. Нови Сад» по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров Общества «НИС а.о. Нови Сад» в качестве совещательного и компетентного органа Собрания акционеров «НИС а.о. Нови Сад», оказывающего помощь в работе и рассмотрении вопросов, входящих в компетенцию Собрания акционеров.

Ревизионная комиссия/Совет Общего собрания акционеров по надзору за деятельностью и порядком информирования акционеров Общества

Имя и фамилия должность	Образование	Занимаемая должность	Член СД или НК других обществ
Миливое Цветанович, Председатель РК до 25.06.2012 года, т.е. Совета Общего собрания акционеров с 25.06.2012 года	Экономический факультет Белградского университета	Консультант по практическому применению МСФО, созданию и внедрению информационных систем, в т.ч. систем внутреннего аудита; уполномоченных аудиторов по контролю качества проведенных аудитов; член Палаты уполномоченных аудиторов; внутренний аудитор общества ДИПОС ДОО, г. Белград; владелец Общества „Цветанович Консалтинг“ д.о.о., г. Белград; Сертифицированный аудитор в „NDP Audit & Consulting“, г. Белград	<ul style="list-style-type: none"> Независимый член СД «Энергопроект Архитектура и урбанизам» д.о.о., г. Белград и «Энергопроект Индустрия» д.о.о., г. Белград Член Комиссии по аудиту – «Энергопроект Холдинг» а.д., г. Белград
Божо Станишич, Член РК до 25.06.2012 года, т.е. Совета Общего собрания акционеров с 25.06.2012 года	Закончил Технологи- металлургический факультет (Кафедра по технологическим операциям).	Советник председателя Промышленной палаты Сербии;	<ul style="list-style-type: none"> Вице-президент Совета директоров «Индустрия машин и тракторов»; (ИМТ) Новый Белград; Президент Совета директоров Ассоциации граждан «Велосипедная гонка через Сербию»
Шахов Максим Викторович, Член РК до 25.06.2012 года	Химико-технологический факультет Ярославского технического университета (высшее техническое образование);	Сотрудник ОАО «Газпром нефть» на должности начальника управления аудита разведки и добычи;	<ul style="list-style-type: none"> ДОО «ННК»
Алексей Урусов Член Совета Общего собрания акционеров с 25.06.2012 года	Тюменский государственный университет (специальность: финансы и кредиты) и Вулверхемптонский университет в Великобритании (специальность: бизнес- администрирование). Магистр социологических наук.	Директор Дирекции по экономике и корпоративному планированию ОАО «Газпром нефть»	

Общая сумма нетто вознаграждений, выплаченных членам Ревизионной комиссии в период 01.01.-24.06.2012 года, составляет 3 824 999 сербских динаров (в период 01.04.-24.06.2012 года – 1 899 353 сербских динаров).

Количество и % акций «НИСа.о. Нови Сад» в собственности членов РК/ Совета Общего собрания акционеров

Имя и фамилия	Количество акций	% долевого участия в общем количестве акций
Божо Станишич	149	0,0001%

Риски

«НИС а.д. Нови Сад» определил цели в области управления рисками и установило формальный процесс управления рисками. В 2011 году Обществом разработана и утверждена политика в области управления рисками. Стандарт определяет принципы управления рисками в целях повышения эффективности деятельности Общества в краткосрочной и долгосрочной перспективе.

Целью Общества в области управления рисками является обеспечение дополнительных гарантий достижения стратегических целей Общества за счет предотвращения/выявления рисков и обеспечения максимальной эффективности мер по управлению ими.

Отраслевые риски

Основными направлениями деятельности Общества являются добыча нефти и газа, нефтепереработка и реализация нефтепродуктов, в силу чего Общество подвергнуто рискам, характерным для нефтегазовой отрасли. Общество особенно подвергнуто рискам, связанным с:

- Возможным изменением цен на нефть и нефтепродукты: Финансовые показатели деятельности Общества напрямую связаны с уровнем цен на сырую нефть и нефтепродукты. Компания не имеет возможности контролировать цены на нефть и нефтепродукты, которые зависят от внешних факторов, таких как: колебания баланса спроса и предложения на мировом и внутреннем рынках, объем потребления данных рынков, а также действия контролирующих органов
- Геологоразведочной и добывающей деятельностью: Основным риском, связанным с геологоразведочной деятельностью, является неподтверждение плановых уровней запасов углеводородов, что зачастую приводит к неосуществлению планового роста запасов

Финансовые риски

Деятельность Общества подвергается разнообразным финансовым рискам: рыночному риску (включающему валютный риск, риск цен и риск процентной ставки), кредитному риску и риску ликвидности. Управление рисками в Обществе направлено на то, чтобы в условиях когда невозможно предусмотреть поведение финансовых рисков потенциальные отрицательные воздействия на финансовую деятельность Общества, свести к минимуму.

- Рыночный риск

Валютный риск - Общество осуществляет деятельность на международном рынке и, соответственно, колебания обменных курсов, прежде всего доллара США и евро, к динару оказывают воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риск изменения цен – Основная деятельность Общества (переработка нефти и нефтепродуктов) подвергает Общество двум видам риска изменения цен: уровень цен на сырую нефть и нефтепродукты влияет на стоимость запасов и торговую наценку в переработке нефти, а это дальше влияет на будущие денежные потоки.

Риск изменения процентных ставок - Кредиты, предоставленные по переменным процентным ставкам, подвергают Общество процентному риску денежного потока, в то время как кредиты предоставленные по фиксированным процентным ставкам подвергают Общество риску изменения справедливой стоимости кредитных ставок. В зависимости от нетто задолженности в определенном периоде времени, любое изменение процентной ставки (EURIBOR или LIBOR) влияет на результаты деятельности Общества.

- Кредитный риск

Кредитный риск возникает: у денежных средств и эквивалентов денежных средств, депозитов в банках и финансовых учреждениях, а также из подверженности риску в розничной и оптовой торговле, включая невзысканную дебиторскую задолженность и взятые на себя обязательства.

- Риск ликвидности

Обществом постоянно отслеживается платежеспособность, в целях обеспечения достаточного количества денежных средств для нужд деятельности, при поддержании уровня неиспользованных кредитных линий, чтобы Общество не превысило допустимый кредитный лимит у банков или условия по договорам займа. Данный вид планирования учитывает планы компании по отношению к погашению задолженности, приведение в соответствие с договорными условиями, приведение в соответствие с поставленными внутренними целями, и в случае, если это применимо, внешние законные или юридические требования – например, валютные ограничения.

Деловой климат

Мир

Неопределенность, касающаяся того, сможет ли Еврозона устоять перед долговым кризисом, продолжается и во втором квартале 2012 года. Возросшая неизвестность на финансовых рынках повлияла на увеличение боязни инвесторов вследствие опасных тенденций не только в отношении европейской, но и мировой экономики.

В фокусе внимания Еврозоны – найти пути преодоления долгового кризиса. В начале апреля министры финансов Еврозоны согласились увеличить фонд для помощи на сумму до 700 млрд евро в целях предотвращения дальнейшего распространения долгового кризиса, тогда как в конце мая Европейская комиссия предложила непосредственную помощь находящимся под угрозой банкам Еврозоны, а также введение еврооблигаций, и тем самым она поставила под сомнение немецкий рецепт для борьбы с кризисом.

Второй квартал 2012 года также отличается неопределенностью на рынке сырой нефти. Снижение цены на сырую нефть обусловлено спекуляцией о том, что запасы в США выросли до самого высокого уровня от 1990 года и о том, что евро постоянно слабеет, и долговой кризис грозит поглотить Испанию. Однако, в июне цена на сырую нефть выросла после спекуляции о введении ЕС эмбарго на импорт нефти из Ирана, а также о том, что забастовка в Норвегии может повлиять на предложение и ухудшить его. Цена на сырую нефть получила положительный толчок после заявления председателя ЕС Хермана ван Ромпея о том, что лидеры, участвующие в саммите в Брюсселе, приняли решение отказаться от условий, когда речь идет о срочных кредитах для Испании.

Сербия

Самыми важными событиями второго квартала 2012 года в Сербии стали президентские и парламентские выборы, а также незаконченный процесс формирования нового Правительства Республики Сербия¹. Политическая неопределенность, слабый прилив иностранного капитала и рост бюджетного дефицита в Сербии, повлияли на снижение стоимости отечественной валюты.

Также согласно данным Республиканского статистического института реальное межгодовое падение валового внутреннего продукта в первом квартале 2012 года, выраженное в ценах предыдущего года, составило 1,3%, с прогнозом, что в этом году произойдет определенное улучшение хозяйственной деятельности, следовательно, ВВП должен вырасти на 0,3%.

Согласно данным вне сезона, в мае 2012 года отмечалось падение промышленного производства в 0,9% в сравнении с предыдущим месяцем, тогда как по сравнению с тем же месяцем прошлого года оно было ниже на 3,1%.

В разрезе секторов, в секторе перерабатывающей промышленности осуществлен межгодовой рост в 1,4%, в то время как в секторе горной промышленности и секторе электроснабжения, снабжения газом и паром отмечается межгодовое падение в 14,4% и 17,4%, соответственно.

Макроэкономические показатели

- Рост курса долл. США/РСД за первые 6 месяцев 2012 года составил 13,95% или +11,28РСД (движение курса долл. США/РСД: от 80,8662 РСД на 01.01.2012 года до 92,1476РСД на 30.06.2012 года)
- Рост курса евро/РСД за первые 6 месяцев 2012 года составил 10,68% или +11,18РСД (движение курса евро/РСД: от 104,6409 РСД на 01.01.2012 года до 115,8203 РСД на 30.06.2012 года)
- Падение курса долл. США/РСД в первом полугодии 2011 года составило 10,9% или 8,64 РСД (движение курса долл. США/РСД: от 79,2802 РСД на 01.01.2011 года до 70,6398 РСД на 30.06.2011 года)
- Падение курса евро/РСД в первом полугодии 2011 года составило 2,9% или 3,03 РСД (движение курса евро/РСД: от 105,4982 РСД на 01.01.2011 года до 102,4631 РСД на 30.06.2011 года)
- Цена на нефть за первые 6 месяцев 2012 года в среднем составила около 112 долл. США/за баррель

¹ на составление отчетов, 23. июля 2012. г.

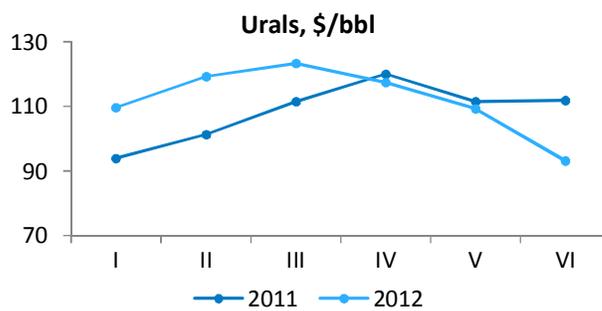
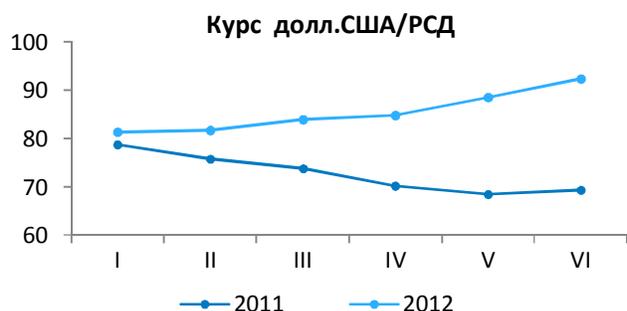


Рисунок 1: Графическое представление движения курса РСД по отношению к долл. США и движения цен на нефть

Положение на рынке



Рисунок 2: Представление рынка* Республики Сербии (в тысячах тонн)

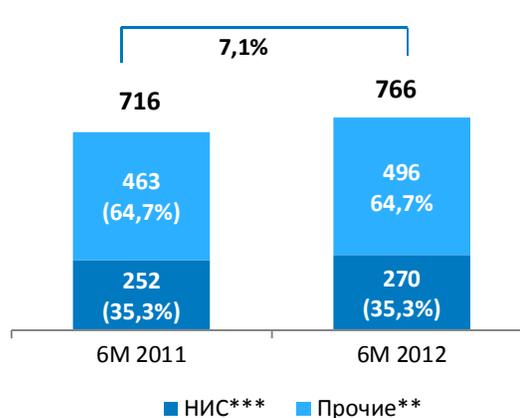


Рисунок 3: Розничный рынок Республики Сербии

* Рынок нефтепродуктов в Сербии представлен без нефтепродуктов, которые не выпускаются в НИС а.д.

**У других представлена продажи моторных топлив, ЕЛ и евро ЕЛ;

***Продажи НИС а.д. включают в себя моторные топлива, ЕЛ и СУГ баллоны

Источник: Торгово-промышленная палата Сербии, Национальный нефтяной комитет, Отчёты Блока «Сбыт»

Все возможные отклонения, выраженные в процентах и суммарных значениях, возникают в результате округления чисел

- Плохая экономическая ситуация и общий спад хозяйственной деятельности оказывают отрицательный эффект на потребление нефтепродуктов.
- Снижение покупательной способности населения в связи с ростом безработицы и изменениями валютного курса дополнительно влияют на снижение потребления нефтепродуктов.
- Наибольшее падение потребления отмечается по прямогонному бензину, в результате трехмесячного ремонта в ХИП «Петрохимия».
- Снижение розничных продаж, из-за уменьшения количества АЗС компенсировано улучшенной реализацией на реконструированных АЗС и поставкой значительных объемов дизельного топлива фермерам на основании Соглашения с Министерством сельского хозяйства.
- На долю НИС а.д. на рынке повлияло увеличение потребления в рознице из-за продажи импортного печного топлива ЕЛ, которая почти полностью производилась через частные АЗС.

Анализ достигнутых результатов

Ключевые показатели

Q2 2012	Q2 2011	Δ%	Ключевые показатели	Единица измерения	6М 2012	6М 2011	Δ%
1	2	3(1:2)	4	5	6	7	8(6:7)
106,6	114,5	-6,9%	Urals	\$/bbl	112,0	108,3	3,4%
13,6	11,6	17,5%	Чистая прибыль	млрд. РСД	22,0	21,4	2,8%
-5,4	1,8	-404,1%	Чистые курсовые разницы	млрд. РСД	-9,9	6,4	-256,2%
19,0	9,8	94,2%	Чистая прибыль до курсовых разниц	млрд. РСД	31,9	15,1	111,5%
21,3	12,8	66,8%	ЕВИТДА*	млрд. РСД	36,8	20,5	79,6%
54,1	46,3	16,8%	Доходы от реализации (без акцизов)	млрд. РСД	99,7	83,1	20,1%
21,7	14,0	55,7%	OCF	млрд. РСД	19,7	12,9	52,5%
19,5	21,4	-8,9%	Уплаченные налоги и фискальные обязательства**	млрд. РСД	34,4	37,0	-7,1%
412,3	373,3	10,4%	Добыча отечественной нефти и газа	тыс. усл. тонн***	825,6	732,5	12,7%
273,2	251,5	8,6%	Добыча отечественной нефти	тыс. тонн	547,2	497,5	10,0%
706,2	667,4	5,8%	Объем переработки нефти с учетом третьих лиц	тыс. тонн	1.119,3	1.180,4	-5,2%
563,5	624,6	-9,8%	Общая продажа нефтепродуктов	тыс. тонн	1.067,2	1.139,4	-6,3%
499,8	532,2	-6,1%	Сбыт нефтепродуктов на внутреннем рынке	тыс. тонн	936,0	986,9	-5,2%
155,0	135,7	14,2%	Розничная продажа	тыс. тонн	270,2	252,3	7,1%
384,3	409	-6,0%	Продажа светлых нефтепродуктов	тыс. тонн	683,8	731,1	-6,5%
47,3	47,6	-0,7%	CAPEX из займа ГПН ****	млн. EUR	71,96	56,6	27,1%
500	255	96,1%	Приток средств от ГПН (нарастающим итогом с 2009 года)	млн. EUR	500	255	96,1%
4,1	2,4	71,7%	CAPEX из OCF (проекты НИС)	млрд. РСД	9,1	4,0	128,0%
354	574	-38,3%	Общий долг перед банками	млн. USD	354	574	-38,3%
366	648	-43,5%	Общая задолженность перед банками (total indebtedness)*****	млн. USD	366	648	-43,5%

Все возможные отклонения, выраженные в процентах и суммарных значениях, возникают в результате округления чисел

Суммы по CAPEX из ГПН займа и CAPEX из OCF представляют суммы без учета НДС

*ЕВИТДА = Доходы от реализации (без учета акцизов) – стоимость запасов (нефти, нефтепродуктов и прочей продукции) – операционные затраты деятельности (ОРЕХ) – прочие расходы, на которые менеджмент может повлиять

** Налоги, сборы, вознаграждения и прочие бюджетные отчисления

*** 1.256 м3 газа = 1 условная тонна нефти

**** Данные по объему нефтепродуктов за 2010 год скорректированы для сравнения с данными 2011 года (смазочные материалы не реализуются в качестве нефтепродуктов в рознице)

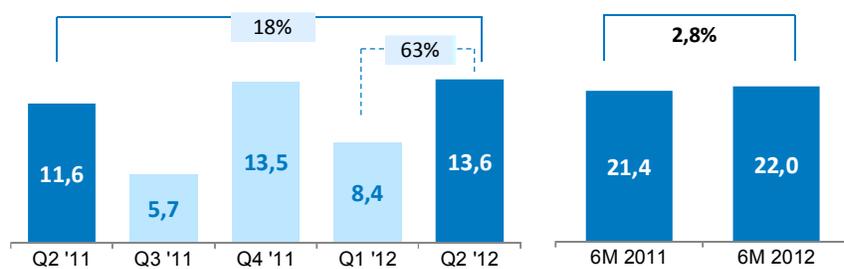
***** В соответствии с Договором купли-продажи акций «НИС а.д. Нови Сад» (пункт 8.1.2) ОАО «Газпром Нефть» (ГПН) обязалось предоставить «НИС а.д. Нови Сад» целевой заем, в размере 500 млн. евро в целях реализации Программы реконструкции и модернизации технологического комплекса «НИС а.д. Нови Сад». CAPEX из займа ГПН, не включая аккредитивы.

***** Данные за 2010 год скорректированы в результате внутренних действий по проектам с экономическими эффектами (УПС) и капитальных затрат, которые повлияли на увеличение вложений в проекты МНС/ДНТ и Экологию

***** Общая задолженность перед банками (total indebtedness) = общий долг перед банками + аккредитивы

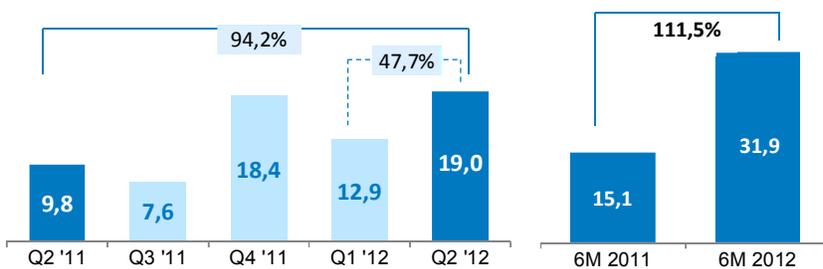
Финансовые показатели

Чистая прибыль



- Рост добычи отечественной нефти и газа
- Повышение эффективности деятельности
- Во втором квартале нетто курсовые разницы были отрицательными и составили 5,4 млрд РСД, а за первых 6 месяцев – 9,9 млрд РСД
- Снижение расходов
- Рост доли на рынке

Чистая прибыль до курсовой разницы



- Рост добычи отечественной нефти и газа
- Увеличение эффективности деятельности

Чистая курсовая разница



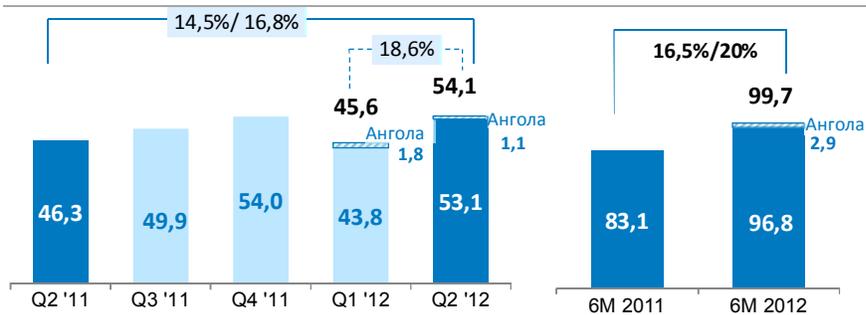
- Рост курса долл. США/РСД 13,95% или +11,28 РСД
- Рост курса евро/РСД 10,68% или +11,18 РСД

ЕБИТДА



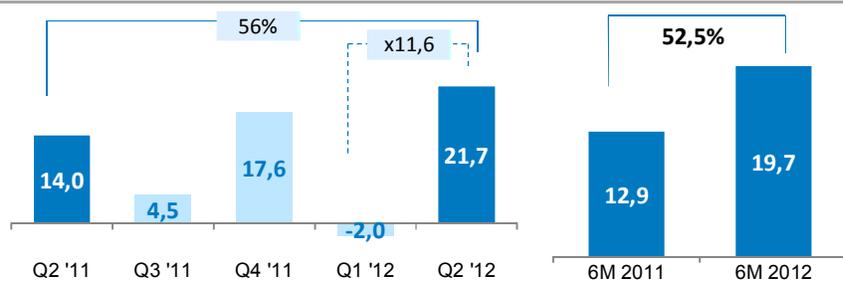
- Повышение эффективности деятельности
- Рост добычи отечественной нефти и газа

Выручка от продаж (Sales)



- Рост средней цены на нефть за первые 6 месяцев 2012 года (в долл. США/за баррель), по сравнению с тем же периодом предыдущего года, составил около +3,4%.
- Рост розничных цен на нефтепродукты за первые 6 месяцев 2012 года составил около +14%, по сравнению с тем же периодом 2011 года

OCF



- Улучшена инкассация дебиторской задолженности
- Повышение эффективности деятельности

Операционные показатели

1. Добыча нефти и газа

- > В первых шесть месяцев 2012 года наблюдался рост добычи отечественной нефти и газа на 13% по отношению к тому же периоду предыдущего года
- > Во втором квартале 2012 года объем добычи нефти и газа составил 412,3 тыс. тонн, что на 10,4% превышает объем добычи в тот же период прошлого года
- > Рост добычи природного газа на 14% по сравнению с первыми 6 месяцами 2011г.
- > Применение геолого-технических мероприятий

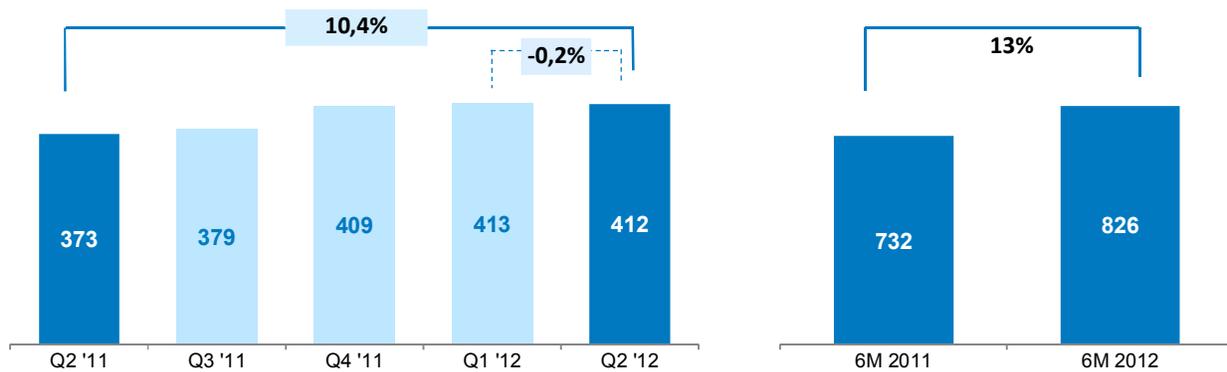


Рисунок 4: Добыча отечественной нефти и газа (в тысячах условных тонн)

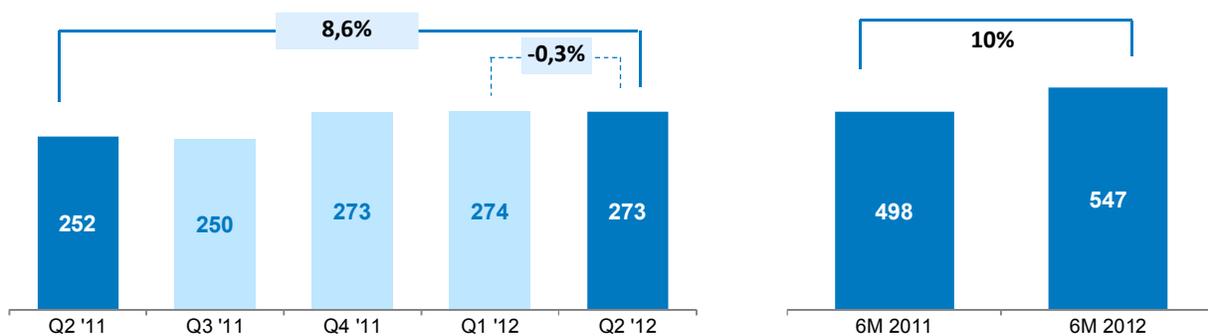


Рисунок 5: Добыча отечественной нефти (в тысячах тонн)

2. Переработка

- > Во втором квартале 2012 года объем переработки нефти увеличен на 6% по сравнению с тем же периодом прошлого года
- > Выполнен запланированный ремонт НПЗ Панчево в период с 23 февраля по 2 апреля 2012 года звршен
- > В конце июня начался ремонт установки FCC

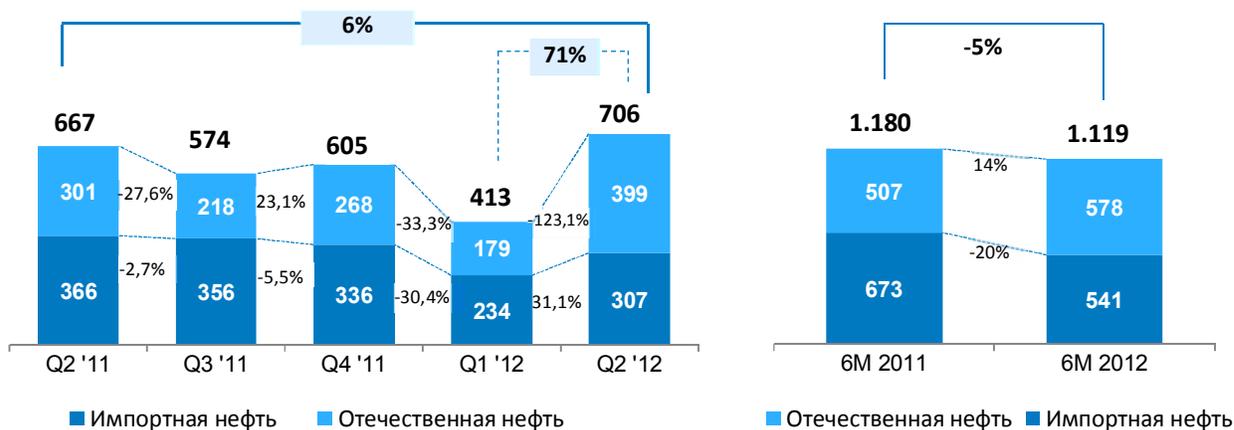


Рисунок 6: Переработка нефти, в тысячах тонн

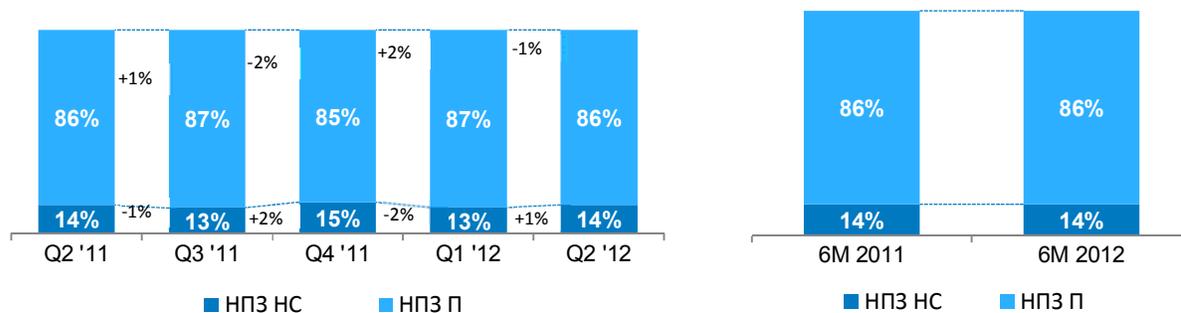


Рисунок 7: Переработка нефти в разбивке по НПЗ
НПЗ П – НПЗ Панчево, НПЗ НС – НПЗ Нови Сад

3. Сбыт

- > Снижение общего объема продажи нефтепродуктов во втором квартале на 10% по отношению к тому же периоду 2011 года
- > **Розничные продажи – рост объёма розничных продаж на 7%**
 - Рост объёмов реализации дизельного топлива Д-2 (благодаря реализации договора с Министерством сельского хозяйства)
- > **Оптовые продажи – снижение на 9%**
 - Снижение потребления бензина БМБ 95
 - Снижение продажи Д2, вследствие перевода продаж некоторых объемов по каналам розницы и импорта ЛУ ЕЛ со стороны конкурентов.
 - Снижение продаж, прямогонного бензина, вследствие ремонта в ХИП “Петрохимия”
- > **Экспорт – снижение на 14%**
 - Снижение объёма экспортных поставок, из-за спроса мазута на отечественном рынке

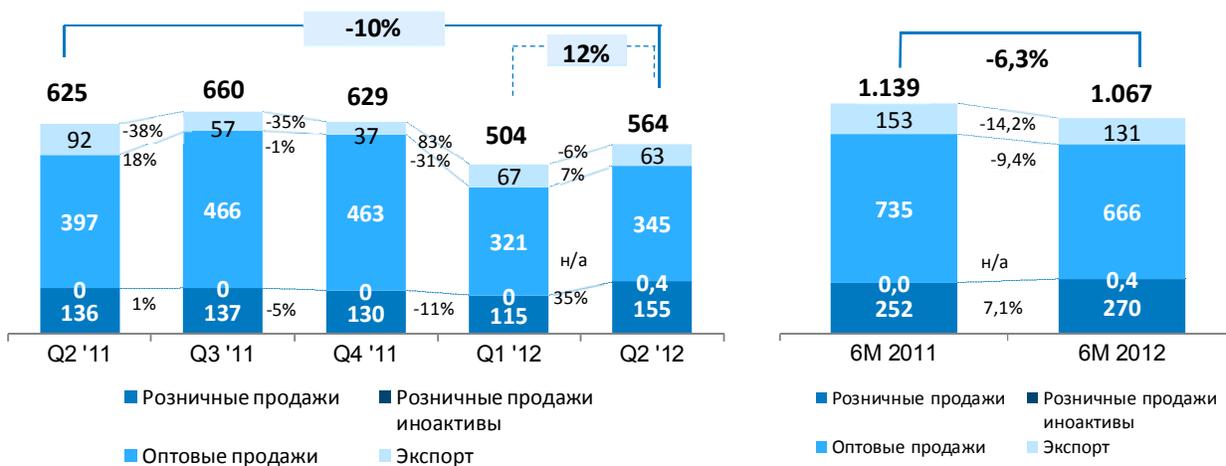


Рисунок 8: Сбыт нефтепродуктов (в тысячах тонн)

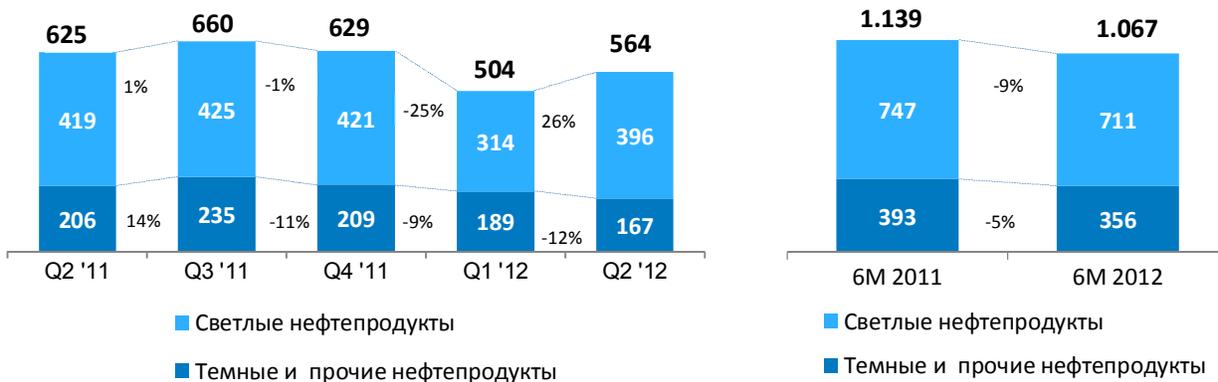


Рисунок 9: Структура продаж в разбивке по нефтепродуктам (в тысячах тонн)

Задолженность перед банками

- > Общая задолженность перед банками уменьшилась на 92 миллиона долл. США
- > Выполнены обязательства ГПН по Договору купли-продажи акций



Рисунок 10: Состояние общего долга перед банками в миллионах долл. США (total debt)*



Рисунок 11: Состояние общей суммы задолженности перед банками в миллионах долл. США

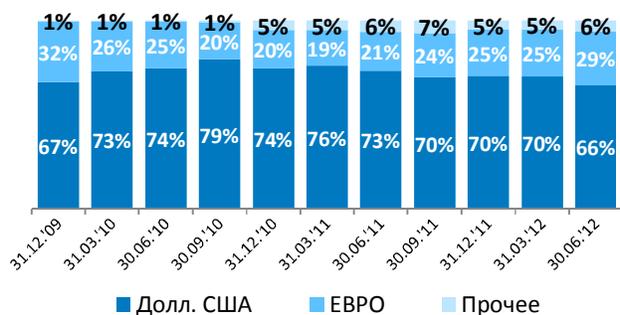


Рисунок 12: Структура общего долга перед банками по валютам в %

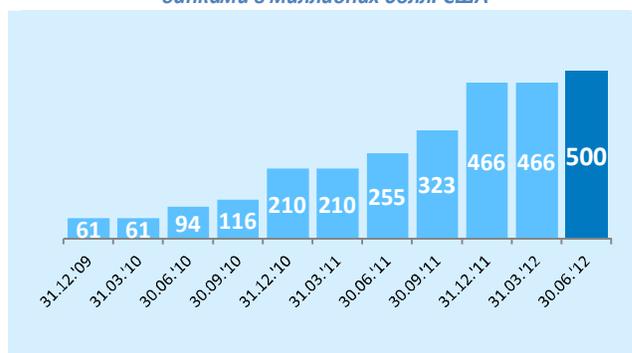


Рисунок 13: ГПН заем в миллионах ЕВРО

*Структура срока по погашению долгов рассчитана на основании договоров, подписанных с банками, а не на основании поступающего срока оплаты, по состоянию на 30.06.2012.

Показатели отношений

Показатель	6М 2011	6М 2012	Изменение % 6М '12/6М '11
Доходность от общего капитала (валовая прибыль/совокупный капитал)	33%	21%	-36%
Чистая доходность от собственного капитала* (чистая прибыль/собственный капитал*)	25%	25%	1%
Чистая прибыль от деятельности (прибыль от деятельности/чистый доход от продаж)	22%	35%	59%
Уровень задолженности (краткосрочные и долгосрочные обязательства/общий капитал)	168%	124%	-26%
Уровень задолженности (краткосрочные и долгосрочные обязательства/собственный капитал*)	132%	157%	19%
Ликвидность I степени (денежные средства и денежные эквив./краткосрочные обязательства)	20%	49%	147%
Ликвидность II степени (оборотное имущество - запасы/краткосрочные обязательства)	62%	126%	104%
Отношение чистого оборотного фонда	21%	50%	137%

*Собственный капитал = основной капитал + прочий капитал

Показатели на акцию

(за период 01.01.- 30.06.2012 г.)

Показатель		
Цена акций на отчетную дату		605,00 РСД
Максимальная цена		748,00 РСД
Минимальная цена		532,00 РСД
Рыночная капитализация на 30.06.2012.		161.727.564,00 РСД
Прибыль на акцию в период 01.01. –30.06.2012.		134,95 РСД
Прибыль на акцию в период 01.01. - 31.12.2011.		248,99 РСД
P/E* коэффициент		2,43
Балансовая стоимость акций на 30.06.2011.		671,91 РСД
P/BV коэффициент		0,9
Выплаченные дивиденды по акциям (за последние 3 года)	2011.	<p>Финансовый результат деятельности Общества был положительным.</p> <p>Прибыль составила 40 601 667 000 сербских динаров.</p> <p>Собрание акционеров 25 июня 2012 года приняло Решение о распределении прибыли и покрытии убытков от 2011 года, согласно которому совокупная полученная прибыль распределяется на покрытие убытков, перенесенных с прошлых лет, в результате чего не было выплаты дивидендов.</p>
	2010.	<p>Финансовый результат деятельности Общества был положительным.</p> <p>Прибыль составила 16 484 381 000 сербских динаров.</p> <p>Совет директоров** 27 июля 2011 года принял Решение о распределении прибыли и покрытии убытков от 2010 года, согласно которому совокупная полученная прибыль распределяется на покрытие убытков, перенесенных с прошлых лет, в результате чего не было выплаты дивидендов.</p>
	2009.	Убытки Общества составили 37.636.111.000 РСД.
	2008.	Убытки Общества составили 8.022.615.000 РСД.

* Цена на акции по состоянию на 30.06.2012 года по отношению к EPS за период 01.01. - 31.12.2011

**В соответствии с Учредительным актом «НИС а.о. Нови Сад», который был в силе в момент принятия указанного Решения, принятие решений о распределении прибыли и покрытии убытков входило в компетенцию Совета директоров

Показатели на акцию (исторические)

Цена акций на отчетную дату	605 РСД
Максимальная цена	865 РСД
Минимальная цена	442 РСД
Общий оборот торгов	8.299.348.829 РСД
Объем торгов	14.985.784
% по сравнению с общим количеством акций	9,19%
% по сравнению с количеством акций миноритарных акционеров	56,71%
Общее количество сделок	2.119.542

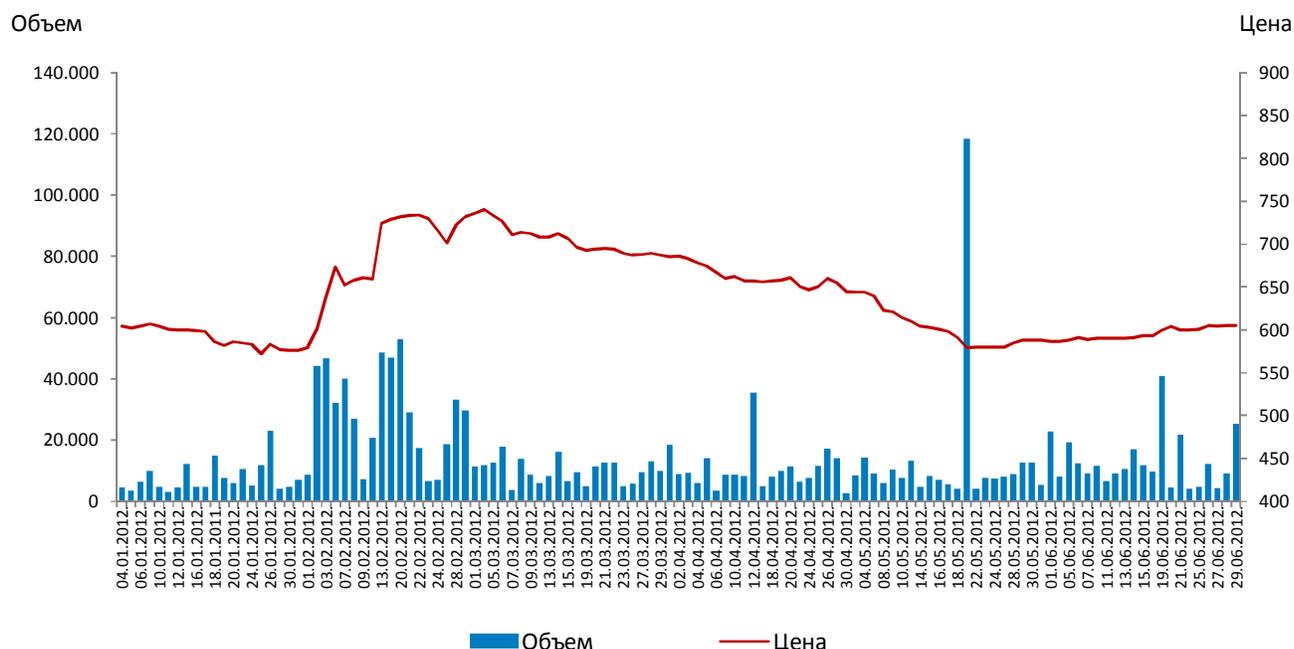


Рисунок 14: Графическое изображение движения цены акций и объема торговли

Изменения активов, обязательств и чистой прибыли более чем на 10%

Активы	Изменения более 10%	Объяснение
Нематериальные вложения	47%	<p>Рост нематериальных вложений, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в основном относится к вложениям в разведку и развитие в общем размере 1.602.487 тысяч РСД, перепроводка которых была произведена с основных средств.</p> <p>Рост долевого участия в капитале, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в целом относится к созданию следующих ДЗО: 1. «Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о.», г. Нови Сад (совокупный зарегистрированный капитал ново созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года составляет 3.579.983 тысячи РСД, из чего неденежный вклад составляет 3.579.930 тысяч РСД); 2. «НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о.», г. Нови Сад (совокупный зарегистрированный капитал ново созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года составляет 321.500 тысяч РСД, из чего неденежный вклад составляет 321.447 тысяч РСД); 3. «Нафтагас-Технические сервисы д.о.о.», г. Зренянин (совокупный зарегистрированный капитал ново созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года составляет 1.044.554 тысячи РСД, из чего неденежный вклад составляет 1.044.501 тысяча РСД); 4. «Нафтагас-Транспорт д.о.о.», г. Зренянин (совокупный зарегистрированный капитал ново созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года составляет 327.751 тысяча РСД, из чего неденежный вклад составляет 327.695 тысяч РСД). На основании Решения о создании и вносе неденежного вклада в капитал ново созданных зависимых обществ («Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о.», г. Нови Сад, «Нафтагас-Технические сервисы д.о.о.» г. Зренянин, «Научно-технический центр НИС-Нафтагас д.о.о.», г. Нови Сад и «Нафтагас-Транспорт д.о.о.», г. Зренянин) Общество осуществило перенос нематериальных вложений и основных средств на сумму 5.608.062 тысячи РСД (примечания 5 и 6 в Отдельной полугодовой сокращённой финансовой отчётности) и перенос запасов материалов, инструментов и других средств на сумму 704.943 тысячи РСД (примечание 9 в Отдельной полугодовой сокращённой финансовой отчётности). На сумму сверх зарегистрированного капитала Обществом создана дебиторская задолженность на основании продажи основных средств, запасов материалов и инструментов на сумму 1.083.335 РСД (примечание 10 в Отдельной полугодовой сокращённой финансовой отчётности). Продажа</p>
Долевое участие в капитале	204%	

		активов производилась по балансовой стоимости.
Другие долгосрочные финансовые вложения	75%	Рост других долгосрочных финансовых вложений, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в основном относится к предоставлению долгосрочных займов зависимым юридическим лицам на сумму 2.086.422 тысячи РСД. Долгосрочные займы зависимым юридическим лицам предоставлены по переменным процентным ставкам (3М и 6М Euribor + 7,5% и 3М Euribor + 5%) на 7 лет со дня выплаты последнего транша и грейс-периодом в 5 лет. Отраженная балансовая стоимость долгосрочных займов соответствует их справедливой стоимости.
Активы предназначенные для продажи	-100%	Уменьшение активов, предназначенных для продажи, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в целом относится к продаже автозаправочной станции Трн 2, г. Лакташи зависимому обществу НИС Петрол Босния и Герцеговина.
Дебиторская задолженность	57%	Рост дебиторской задолженности, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года и с ним связанный рост выручки от продаж в 2011 году в целом относится к росту продаж продукции и услуг Предприятия, продлению срока погашения дебиторской задолженности, а также дебиторской задолженности компаний «Сербиягаз», г. Нови Сад и Naftachem д.о.о. перед НИС а.д. (в размере 8.047 миллионов РСД и 1.012 миллиона РСД). На основании Соглашения об урегулировании дебиторской задолженности, заключенного 25 июня 2012 года с ГП «Сербиягаз», Общество провело реструктуризацию дебиторской задолженности по продаже природного газа, в общем размере 10.360.842 РСД. Погашение этой дебиторской задолженности будет осуществляться четырьмя месячными взносами. Погашение последнего взноса – 31 декабря 2012 года.
Обязательства	Изменения более 10%	Объяснение
Нереализованная прибыль по ценным бумагам	-80%	Уменьшение суммы Нереализованной прибыли по ценным бумагам, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в целом относится к уменьшению суммы вложений в ценные бумаги, предназначенные для продажи, на основании приведения в соответствие стоимости вложений к справедливой (рыночной) стоимости (Линде Гас Сербия а. д. Бечей; «Комерческий банк а.д.» Белград; «Юбмес банк а.д.» Белград).
Нереализованные убытки по ценным бумагам	10%	Рост суммы Нереализованных убытков по ценным бумагам, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в целом относится к уменьшению суммы вложений в ценные бумаги, предназначенные для продажи, на основании приведения в соответствие стоимости вложений к справедливой (рыночной) стоимости (Политика а.д. Белград; Дунай страхование а.д.о. Београд; СПЦ Пинки)
Нераспределённая прибыль	-46%	Нераспределённая прибыль, по состоянию на 30 июня 2012 года, в целом относится к фактическим результатам деятельности за период, закончившийся 30 июня 2012 года.
Убытки	-99%	На основании Решения Общего собрания акционеров от 25 июня 2012 года произведено распределение прибыли за 2011 год, в размере 40.601.667 тысяч РСД, в пользу убытков прошлых лет.
Прочие долгосрочные обязательства	13%	Рост других долгосрочных обязательств, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в основном относится к использованию новых траншей кредита, предоставленного материнским предприятием ОАО «Газпром нефть» на сумму 3.818.459 тысяч РСД.
Краткосрочные финансовые обязательства	49%	Рост краткосрочных финансовых обязательств, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, относится к переносу краткосрочной части обязательств на основе долгосрочного кредита перед материнским обществом.
Прочие краткосрочные обязательства	-15%	Уменьшение прочих краткосрочных обязательств, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в основном относится к погашению обязательств по заработной плате и вознаграждениям.
	43%	Рост обязательств по налогу на добавленную стоимость, другим отчислениям в госбюджет и доходам будущих периодов, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в основном относятся к увеличению обязательств по НДС (в размере: 1.247.230 тысяч РСД) и обязательств по акцизам (в размере: 1.841.926 тысяч РСД).

Обязательства по налогу на прибыль -72%

Уменьшение обязательств по налогу на прибыль, по состоянию на 30 июня 2012 года, по сравнению с 31 декабря 2011 года, в основном относится к погашению обязательств по налогу на прибыль за 2011 год.

Результаты		
Чистая прибыль (убыток)*	3%	За шесть месяцев 2012 года, закончившихся 30 июня 2012 года, рост прибыли от основной деятельности в Обществе составил 92% по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года. Однако, ослабление курса РСД и связанный с ним рост отрицательной курсовой разницы (в размере 16.281 миллионов РСД, нетто), привели к тому, что рост чистой прибыли от основной деятельности составил 3% по сравнению с тем же периодом предыдущего года.

* для сравнения используются данные по состоянию на 30.06. 2011 года

Крупные покупатели

Покупатель	01.01.-30.06.2012.	
	Оборот в миллионах дин.	Доля в совокупных доходах
Сербиягаз – Нови Сад	11.787	10%
ОМВ Сербия д.о.о.	7.426	6%
Кнез Петрол д.о.о.	6.377	5%
ХИП Петрохемия а.д. Панчево	5.480	5%
Итого:	31.070	27%
Прочие покупатели	85.738	73%
Итого	116.808	100%

*в период 01.01.-30.06.2011 года

Крупные поставщики

Поставщики	Общий долг в миллионах РСД	Доля в совокупных обязательствах перед поставщиками
Gazprom нефт trading GMBH	21.507	75%
ХИП Петрохемия а.д. Панчево	888	3%
Lukoil oil company -Litasco SA	529	2%
Master Chem Oil Ltd	477	2%
Итого:	23.401	81%
Прочие поставщики	5.341	19%
Итого:	28.742	100%

*по состоянию на 30.06.2012. года

Инвестиции

На 44 заседании Совета директоров, состоявшемся 11.11.2011 года, были утверждены бизнес-план и среднесрочная инвестиционная программа (далее по тексту – СИП), а также представлен план вложений по CAPEX в период 2012 – 2014 гг.

Согласно СИП в 2012 г. основные области вложений направлены на реализацию следующих групп проектов – МНС/DHT+H2, экологические проекты, проекты в сферах переработки, сбыта, добычи нефти и газа, а также определенное количество проектов в центральном офисе.

В первом полугодии 2012 года 17,2 млрд. динаров было использовано для инвестиций, что на 76% превышает сумму, использованную в тот же период 2011 года.

Самые значительные вложения в сфере добычи нефти и газа в первом полугодии 2012 года относятся к следующим проектам:

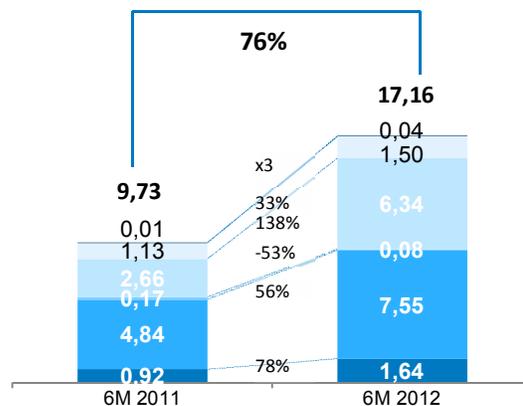
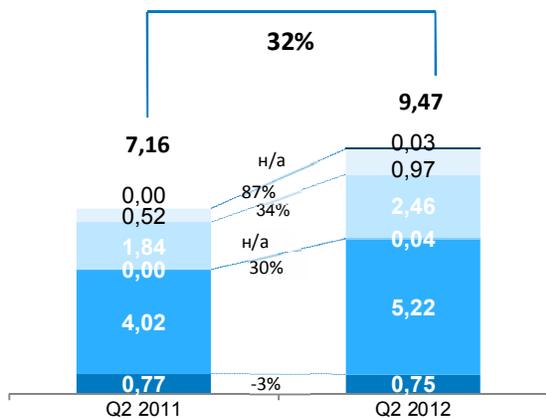
- > Вложения в концессионные права (RAG (Венгрия))
- > Геологоразведка на территории Воеводины
- > Эксплуатационное бурение
- > Геологоразведка на территории центральной Сербии
- > Проекты ГТМ (ГРП, УЭЦН...)

Самые значительные вложения в первом полугодии 2012 года, связанные с экологией, реализованы в НПЗ Панчево в рамках следующих проектов:

- > Реконструкция пристани
- > Реконструкция и модернизация сливоналивной эстакады для СУГ
- > Строительство установки переработки отработанной серной кислоты

Q2 '11	Q2 '12	Источники финансирования инвестиций	6М '11	6М '12
4,75	5,38	CAPEX из займа ГПН (без аккредитива)	5,69	8,06
0,72	0,68	Экология	0,87	1,50
4,02	4,70	МНС/DHT	4,82	6,55
2,41	4,09	CAPEX из OCF (средства «НИС а.д. Нови Сад»)	4,04	9,10
0,05	0,07	Экология	0,05	0,14
0,00	0,52	МНС/DHT	0,02	1,00
0,00	0,04	Ангола	0,17	0,08
1,84	2,46	Проекты с прямым экономическим эффектом	2,66	6,34
0,52	0,97	Проекты без прямых экономических эффектов	1,13	1,50
0,00	0,03	Проектно-исследовательские работы	0,01	0,04
7,16	9,47	ВСЕГО:	9,73	17,16

*В миллиардах РСД (без учета НДС)



- Проектно-исследовательские работы
- Проекты без прямого экономического эффекта
- Проекты с прямым экономическим эффектом
- Ангола PSA
- МНС/ДНТ
- Экология

- Проектно-исследовательские работы
- Проекты без прямого экономического эффекта
- Проекты с прямым экономическим эффектом
- Ангола PSA
- МНС/ДНТ
- Экология

Рисунок 15: Графическое изображение реализованных вложений из займа (в млрд. дин без учета НДС и аккредитива)

Численность персонала

Подразделения	По состоянию на 31.12.2011.			По состоянию на 31.03.2012.			Изменение (%)
	НИС	Сервисные организации	Итого	НИС	Сервисные организации	Итого	
1	2	3	4(2+3)	5	6	7(5+6)	8(7:4)
Блок «Разведка и добыча»	1.140	26	1.166	967	37	1.004	-13,9%
Блок «Сервисы»	1.812	270	2.082	113	6	119	-94,3%
Блок «Сбыт»	3.204	1.298	4.502	3.009	1.421	4.430	-1,6%
Блок «Переработка»	1.697	-	1.697	1.661	53	1.714	1,0%
Блок «Энергетика»	12	-	12	18	2	20	66,7%
«НИС а.д. Нови-Сад» Центральный офис	1.211	17	1.228	1.245	148	1.393	13,4%
ИТОГО «НИС а.д. Нови-Сад»	9.076	1.611	10.687	7.013	1.667	8.680	-18,8%



Рисунок16: Изменение численности персонала (без учета сотрудников дочерних предприятий)

Во втором квартале 2012 года, т.е. с 1 июня, вновь учрежденные дочерние предприятия «НИС а.о. Нови Сад» начали осуществлять самостоятельную деятельность:

1. «Нафтагас-Нефтесервисы»;
2. «Нафтагас-Технические сервисы»;
3. «Нафтагас-Транспорт»;
4. «Научно-технологический центр НИС Нафтагас».

Новые общества учреждены в целях повышения производственной эффективности, обеспечения современного функционирования и порядка работы, сокращения уровней управления и расширения деятельности на новых рынках.

Часть сотрудников «НИС а.о. Нови Сад» переведена в дочерние предприятия.

Численность персонала в дочерних предприятиях созданных в течение 2012 года

Дочерние предприятия	Состояние на 30.06.2012 г.		
	Дочерние предприятия	Сервисные организации	Итого
1	2	3	4(2+3)
«Нафтагас-Нефтесервисы»	772	514	1.286
«Нафтагас-Технические сервисы»	646	115	761
«Нафтагас-Транспорт»	273	57	330
«НТЦ НИС Нафтагас»	201	0	201
ИТОГО	1.892	686	2.578

Общая численность сотрудников, ушедших из Компании по программам добровольного ухода работников во втором квартале 2012 года, составляет 290 чел. (в первом квартале 2012 года – 56 чел)

Зависимые общества и операции со связанными сторонами

Зависимые общества

Предприятие	Адрес	Доля в основном капитале (%)
«О Зоне а.д. Белград, Сербия»	ул. Маршала Бирюзова, д. 3-5, г. Белград, Сербия	100%
Нафтагас – нефтесервисы д.о.о. Нови Сад	ул. Пут Шайкашког Одред, д. 9, г. Нови-Сад, Сербия	100%
Нафтагас – технические сервисы д.о.о. Зренянин	ул. Београдска. д. 26, г. Зренянин, Сербия	100%
НТЦ НИС – Нафтагас д.о.о Нови Сад	ул. Народного Фронта, д. 12, г. Нови-Сад, Сербия	100%
«Нафтагас–Транспорт» д.о.о. г. Зренянин	ул. Лазаревачки пут б/н, г. Зренянин, Сербия	100%
«NIS Oversiz о.о.о.»	ул. Большой головин переулок, д. 12, Москва, Российская федерация	100%
«НИС Петрол» ЕООД Болгария	Бул. Никола Вапцаров, д. 51А, 4-ый этаж, Лозенец дистрикт, София, Болгария	100%
«НИС Петрол» С.Р.Л. Румыния	Даниел Даниелополу 4-6/3, Бухарест, Румыния	100%
«НИС Петрол» д.о.о., Лакташи, Республика Сербская	ул. Приедорска б/н; Лакташи, Босния и Герцеговина,	100%
«Панон Нафтагас» кфт. Будапешт, Венгрия *	1093 Будапешт, Венгрия, Kozraktar u., 30-32	100%
ООО «Ядран – Нафтагас», г. Баня-Лука, БиГ	ул. Ивана Франье Юкича, д. 7, г. Баня-Лука, Босния и Герцеговина	66%
«НИС Светлост», г. Буяновац, Сербия	Индустријска зона бб, Буяновац, Сербия	51,32%
«Юбос», Бор, Сербия	ул. Джорджа Вайферта, д. 29, г. Бор, Сербия	51%
ООО «СП Ранис», Московская область, Россия	Институтский проспект, д. 14, Черноголовка, Московская область, Российская Федерация	51%

Акционерное общество в сфере гостиничного бизнеса и туризма «О ЗОНЕ» а.д., г. Белград

Основные сведения	ОГРН	20094630			
	Адрес	Ул. Маршала Бирюзова, д. 3-5, г. Белград, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	5510 – Гостиницы и пр. туристические услуги			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
Члены управления	Долевое участие в голосовании, %	100%			
	Члены управления	Кирилл Кравченко, председатель СД до 14.05.2012 года Димитрий Фоменко, член СД до 14.05.2012 года, председатель СД с 14.05.2012. Сергей Фоминых, член СД Ана Петрович-Вукичевич, член СД с 14.05. по 25.06.2012 года Виталий Рубанов, член СД от 25.06.2012 года			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		5.094.492	5.072.036	4.811.354	4.850.233
Внеоборотные активы		5.042.374	5.032.987	4.699.328	4.782.680
Оборотные активы		52.118	39.049	112.026	67.553
Капитал		2.226.692	2.271.521	2.361.596	2.413.920
Чистая прибыль (убыток)		(915.084)	(150.262)	90.076	512.247
Выручка от продаж		263.915	254.475	232.546	74.012

Нафтагас – нефтесервисы д.о.о. Нови Сад

	ОГРН	20801786			
	Адрес	ул. Пут Шайкашког Одред, д. 9, г. Нови-Сад, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	0910 –Услуги в связи с разведкой и эксплуатацией нефти и газа			
Основные сведения	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %				
	Члены управления	Горан Стойковски, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	
					30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	-	-	4.504.978
Внеоборотные активы		-	-	-	3.760.301
Оборотные активы		-	-	-	743.513
Капитал		-	-	-	3.364.149
Чистая прибыль (убыток)		-	-	-	(215.834)
Выручка от продаж		-	-	-	161.277

Нафтагас – технические сервисы д.о.о. Зренянин

	ОГРН	20801794			
	Адрес	ул. Београдска, д. 26, г. Зренянин, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	3312 - Ремонт машин			
Основные сведения	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %				
	Члены управления	Оскар Тот, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	
					30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	-	-	1.107.948
Внеоборотные активы		-	-	-	803.151
Оборотные активы		-	-	-	367.521
Капитал		-	-	-	983.500
Чистая прибыль (убыток)		-	-	-	(17.151)
Выручка от продаж		-	-	-	157.867

НТЦ НИС – НАФТАГАС д.о.о Нови Сад

	ОГРН	20802421			
	Адрес	ул. Народного Фронта, д. 12, г. Нови-Сад, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	0910 - Услуги связанные с разведкой и разработкой нефти и газа			
Основные сведения	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %				
	Члены управления	Александр Кулагин, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	
					30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	-	-	380.689
Внеоборотные активы		-	-	-	346.675
Оборотные активы		-	-	-	33.801
Капитал		-	-	-	274.083
Чистая прибыль (убыток)		-	-	-	(47.417)
Выручка от продаж		-	-	-	25.314

«Нафтагас-Транспорт» д.о.о. г.Зренянин

Основные сведения	ОГРН	20829923			
	Адрес	ул. Лазаревачки пут б/н, г. Зренянин, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	4941 –Дорожная перевозка грузов			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %	100%			
Члены управления		Драган Радович, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	-	-	684.688
Внеоборотные активы		-	-	-	609.741
Оборотные активы		-	-	-	73.459
Капитал		-	-	-	220.206
Чистая прибыль (убыток)		-	-	-	(107.545)
Выручка от продаж		-	-	-	42.971

ООО «НИС ОВЕРСИЗ» г. Москва, Российская Федерация

Основные сведения	ОГРН	(ОГРН –5067746792306)			
	Адрес	Большой Головин переулок д.12, к.2, Москва, РФ			
	Наименование и код основной деятельности	Добыча сырой нефти и попутного газа			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %	100%			
Члены управления		Фоменко Дмитрий Валентинович, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		2.399	2.783	7.409	15.135
Внеоборотные активы		-	-	-	-
Оборотные активы		2.399	2.783	7.409	15.135
Капитал		1.572	1.748	4.536	(4.307)
Чистая прибыль (убыток)		64	-	6.324	(5.933)
Выручка от продаж		-	-	-	12.183

НИС ПЕТРОЛ ЕООД, София, Болгария*

Основные сведения	ОГРН	201703950			
	Адрес	Бул. Никола Вапцаров 51А, 4-ый этаж, Лозенец дистрикт, София, Болгария			
	Наименование и код основной деятельности	Торговля нефтью, СУГ и нефтепродуктами (розница и опт), импортно-экспортные операции			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %	100%			
Члены управления		Срджан Бошнякович, генеральный директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	-	1.631.223	3.561.770
Внеоборотные активы		-	-	1.303.997	2.876.851
Оборотные активы		-	-	327.226	684.919
Капитал		-	-	(49.068)	(287.458)
Чистая прибыль (убыток)		-	-	(51.743)	(223.142)
Выручка от продаж		-	-	-	42.252

*Общество учреждено 13.09.2011 года

NIS PETROL S.R.L., Бухарест, Румыния*

Основные сведения	ОГРН	29111546
	Адрес	Ул. Daniel Danielopolu, д.4-6, 3. эт., Дистрикт 1, Бухарест, Румыния
	Наименование и код основной деятельности	4730-Розничная торговля моторным топливом в специализированных магазинах
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%
	Долевое участие в голосовании, %	100%
Члены управления	Алексей Коробов, генеральный директор до 14.06.2012 года Желько Кирич, директор с 14.06.2012 года Corbu Mihai, директор с 14.06.2012 года	

Финансовые показатели (в тысячах РСД)	2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы	-	-	1.027	371.872
Внеоборотные активы	-	-	-	183.169
Оборотные активы	-	-	1.027	188.703
Капитал	-	-	1.027	(60.846)
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	(61.714)
Выручка от продаж	-	-	-	-

*Общество учреждено 16.09.2011 года.

NIS PETROL d.o.o., Лакташи, Босния и Герцеговина*

Основные сведения	ОГРН	11081932
	Адрес	Ул. Приедорска, б/н, Трн, Лакташи, Босния и Герцеговина
	Наименование и код основной деятельности	46.71 – оптовая торговля твердыми, сжиженными и газообразными топливами и похожей продукцией
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%
	Долевое участие в голосовании, %	100%
Члены управления	Никола Кнежевич, директор**	

Финансовые показатели (в тысячах РСД)	2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы	-	-	273.553	306.610
Внеоборотные активы	-	-	104.641	301.271
Оборотные активы	-	-	168.912	5.191
Капитал	-	-	(271)	(17.393)
Чистая прибыль (убыток)	-	-	(1.307)	(16.534)
Выручка от продаж	-	-	-	-

*Общество учреждено 13.09.2011 года

**С 12.07.2012 года директором Общества является Алексей Шабашов

Раннон Нафтагас Кфт, г. Будапешт, Венгрия*

Основные сведения	ОГРН	01-09-969323			
	Адрес	1093, г. Будапешт, Венгрия, Kozraktar u., 30-32			
	Наименование и код основной деятельности	0610'08 Добыча сырой нефти			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	100%			
	Долевое участие в голосовании, %	100%			
Члены управления		Славко Печанац, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	-	168	2.997
Внеоборотные активы		-	-	-	-
Оборотные активы		-	-	168	2.997
Капитал		-	-	168	200
Чистая прибыль (убыток)		-	-	-	-
Выручка от продаж		-	-	-	-

*Общество учреждено 03.10.2011 года

„Ядран – Нафтагас“ общество с ограниченной ответственностью, г. Баня Лука

Основные сведения	ОГРН	11072046			
	Адрес	ул. Ивана Франи Юкича, д. 7, г. Баня Лука, Республика Сербская, Босния и Герцеговина			
	Наименование и код основной деятельности	06.10 добыча сырой нефти			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	66%			
	Долевое участие в голосовании, %	66%			
Члены управления		Предраг Раданович, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		-	108	542.741	812.750
Внеоборотные активы		-	-	265.962	689.668
Оборотные активы		-	108	276.779	123.082
Капитал		-	108	(24.480)	(62.037)
Чистая прибыль (убыток)		-	-	(23.958)	(33.538)
Выручка от продаж		-	-	-	-

* Общество учреждено 23.12.2010. года

Общество с ограниченной ответственностью «НИС-СВЕТЛОСТ БУЯНОВАЦ»

Основные сведения	ОГРН	20125535			
	Адрес	Промышленная зона н/б, Буяновац, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	4671 – оптовая торговля твердыми, сжиженными и газообразными топливами и похожей продукцией			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	51,32%			
	Долевое участие в голосовании, %	51,32%			
Члены управления		Драган Стоянович, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		80.886	82.707	137.628	88.613
Внеоборотные активы		43.824	42.215	40.794	40.117
Оборотные активы		37.062	40.492	96.834	48.496
Капитал		53.552	54.526	56.054	61.743
Чистая прибыль (убыток)		10.611	974	1.528	5.689
Выручка от продаж		296.595	572.557	547.105	511.124

Хозяйственное общество по выемке, транспортировке и переработке плавильного шлака и производству меди ООО «ЮБОС», г. Бор

Основные сведения	ОГРН	20133597			
	Адрес	ул. Джорджа Вайферта, д. 29, г. Бор, Сербия			
	Наименование и код основной деятельности	2444 – Производство меди			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	51%			
Члены управления	Долевое участие в голосовании, %	51%			
	Члены управления	Снежана Джукич, председатель СД Катарина Вукмирович, член СД Оливера Баста, член СД Драган Бойович, член СД Боривое Стоядинович, член СД			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		1.744	1.744	1.744	1.744
Внеоборотные активы		-	-	-	-
Оборотные активы		1.744	1.744	1.744	1.744
Капитал		1.744	1.744	1.744	1.744
Чистая прибыль (убыток)		-	-	-	-
Выручка от продаж		-	-	-	-

ООО «Совместное предприятие РАНИС», Московская область, г. Черноголовка, Российская Федерация

Основные сведения	ОГРН	1045006116198			
	Адрес	Институтский проспект, д. 14, Черноголовка, Московская область, Российская Федерация			
	Наименование и код основной деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук			
	Долевое участие в уставном капитале зависимого общества, %	51%			
Члены управления	Долевое участие в голосовании, %	51%			
	Члены управления	Божидар Джукич, директор			
Финансовые показатели (в тысячах РСД)		2009	2010	2011	30.06.2012 (1.1. – 30.06.2012)
Активы		29.621	34.395	841	842
Внеоборотные активы		-	-	-	-
Оборотные активы		29.621	34.395	841	842
Капитал		3.701	4.297	(25.976)	(25.976)
Чистая прибыль (убыток)		-	-	(29.805)	-
Выручка от продаж		-	-	-	-

Операции со связанными сторонами

Основным владельцем Общества является ОАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Россия, которое владеет 56,15% акций Общества.

В течение 2012 и 2011 годов, Общество вступало в деловые отношения со своими связанными сторонами. Самые крупные операции со связанными сторонами относились к покупкам/поставкам сырой нефти, оказанию услуг по геофизическим исследованиям

Обзор операций со связанными сторонами приведен в примечаниях к финансовой отчетности.

Заявления прогнозного характера

В составе финансовой отчетности «НИС а.д. Нови Сад» менеджмент утверждает бухгалтерские оценки и предположения, относящиеся к будущему. Оценки результативности в действительности редко бывают равны фактическим результатам. Самые важные оценки и предположения относятся к оценкам создания резервов по уменьшению дебиторской задолженности покупателей, а также резервов по ожидаемым эффектам негативных исходов судебных споров и резервов по защите окружающей среды.

Дебиторская задолженность покупателей первоначально признается по справедливой стоимости. Резервы под уменьшение стоимости дебиторской задолженности применяется при наличии объективного доказательства того, что Предприятие не сможет взыскать всю сумму дебиторской задолженности, в соответствии с первоначальными условиями.

Для первой категории контрагентов (контрагенты которые на дату составления бухгалтерского отчета участвуют на 80% в общей сумме дебиторской задолженности), оценивается риск взыскания дебиторской задолженности, принимая во внимание следующие индикаторы уменьшения стоимости дебиторской задолженности: структуру дебиторской задолженности по отношению к срокам ее возникновения, оценку возможности взыскания задолженности от покупателя, с учетом его финансовых возможностей, существующую историю относительно просрочки платежей со стороны покупателя. В соответствии с этим, производится создание резерва под уменьшение стоимости дебиторской задолженности, т.е. переоценка стоимости за счет расходов периода.

Для второй категории контрагентов (контрагенты которые на дату составления бухгалтерского отчета участвуют на 20% в общей сумме дебиторской задолженности) оценивается риск взыскания дебиторской задолженности, принимая во внимание просрочку в производстве платежей, а переоценка стоимости дебиторской задолженности этих контрагентов формируется в случае если платежи не производились в следующие сроки: в течение шестидесяти (60) дней с даты срока погашения (срока на внос валюты в страну), в течение девяноста (90) дней с даты срока погашения дебиторской задолженности за СНГ, поставленные товары/энергоносители отечественным потребителям для «дистанционной системы отопления» (теплоцентрали), дебиторской задолженности покупателей, которые финансируются из госбюджета (армия, полиция, здравоохранение, образование, железные дороги и т.д.).

Балансовая стоимость дебиторской задолженности уменьшается путем переоценки стоимости, а сумма уменьшения признается в отчете о прибылях и убытках в рамках «прочих расходов». В случае, если дебиторская задолженность является безнадежной, она списывается за счет переоценки стоимости дебиторской задолженности. По состоянию на 30 июня 2012 года Предприятие на около 44% брутто стоимости совокупной дебиторской задолженности сформировало переоценку стоимости.

Руководство Общества провело оценку и создало резерв под охрану окружающей среды в размере 919.707 РСД в день составления бухгалтерского баланса, на основании внутренней оценки соответствия Общества с законодательством Республики Сербия. Руководство Общества считает, что на основании действующего законодательства расходы, связанные с вопросами по охране окружающей среды не превысят уже зарезервированную сумму на эти цели. Возможно, что эти расходы в будущем будут расти в значительной степени, в случае если законодательство в этой области станет более ограничительным.

По состоянию на 30 июня 2012 года Обществом не создан резерв под потенциальный убыток, который может наступить на основании оценки налоговых обязательств Министерством финансов Анголы, в соответствии с которой Общество обязано платить разницу в расчете налога, с процентами, в размере 40 миллионов долл. США на дополнительную «прибыльную нефть» за период с 2002 по 2007 годы. Руководство Общества считает, что на основании условий, предусмотренных подписанными концессионными соглашениями с государством Ангола, а также согласно мнения ангольских юридических консультантов, такое требование не соответствует действующему законодательству в Анголе, по причине того, что власти неправильно рассчитали «прибыльную нефть» и что «прибыльная нефть» представляет обязательство которое необходимо выполнить перед отечественным концессионером, а это противоположно мнению Министерства финансов Анголы. 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 еще три года назад. Учитывая все вышеуказанное, руководство Общества считает, что, по состоянию на 31 декабря 2011 года, существует значительная степень неопределенности в отношении времени, необходимого для рассмотрения требования Министерства финансов Анголы и определения суммы дополнительного налога на «прибыльную нефть».

Финансовые отчеты (отдельные)

Бухгалтерский баланс

А К Т И В Ы	Примечания	30 июня 2012 (неаудирован.)	31 декабря 2011
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	5	6.545.282	4.441.599
Основные средства	6	129.588.619	124.923.027
Инвестиционная собственность		1.383.998	1.338.269
Долевое участие в капитале	7	7.742.626	2.542.882
Прочие долгосрочные финансовые вложения	8	5.909.531	3.376.034
		151.170.056	136.621.811
Оборотные активы			
Запасы	9	37.066.488	35.397.598
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		-	165.371
Дебиторская задолженность	10	31.909.087	20.373.239
Краткосрочные финансовые вложения		2.404.598	2.413.567
Денежные средства и их эквиваленты	11	25.194.731	25.228.726
НДС и расходы будущих периодов	12	4.792.754	4.626.921
Отложенные налоговые активы		7.875.436	7.875.436
		109.243.094	96.080.858
Итого активы		260.413.150	232.702.669
Забалансовые активы		75.354.513	79.279.565
ПАССИВЫ			
Капитал			
Акционерный и прочий капитал	13	87.128.024	87.128.024
Резервы		889.424	889.424
Резервы на переоценку стоимости		12	12
Нереализованная прибыль по ценным бумагам		5.982	29.582
Нереализованные убытки по ценным бумагам		(70.630)	(64.090)
Непокрытые прибыль (убытки)		21.608.790	(396.287)
		109.561.602	87.586.665
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные резервы		13.335.263	13.365.464
Долгосрочные кредиты	14	31.524.814	33.774.543
Прочие долгосрочные обязательства	15	53.911.674	47.666.041
		98.771.751	94.806.048
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	16	5.143.372	3.444.922
Кредиторская задолженность	17	28.339.198	29.458.654
Прочие краткосрочные обязательства	18	5.687.137	6.666.892
Обязательства по НДС и отчислениям в госбюджет и доходы будущих периодов	19	11.598.290	8.087.096
Обязательства по налогу на прибыль		194.438	1.491.881
		50.962.435	49.149.445
Отложенные налоговые обязательства		1.117.362	1.160.511
Итого пассивы		260.413.150	232.702.669
Забалансовые обязательства		75.354.513	79.279.565

*в .000,00 РСД

*Основной капитал в размере 87.128.024.000 РСД состоит из акционерного и прочего капитала. Стоимость акционерного капитала, зарегистрированного в Агентстве по хозяйственным реестрам в размере 81.530.220.000 РСД основана на оценке стоимости неденежного вклада, по состоянию на 31.05.2005 года, подготовленной для нужд разделительного баланса и учреждения «НИС а.д. Нови-Сад» на основании постановления Правительства Республики Сербия. Аудитор финансового отчета за 2005 год установил, что в бухгалтерском учете «НИС а.д. Нови-Сад» стоимость основного капитала больше на 5.597.804.000 РСД суммы которая зарегистрирована в Агентстве по хозяйственным реестрам. По поручению Аудитора эта разница отражена в качестве Прочего капитала. В 2009 году сумма в размере 20.000 РСД переведена в графу Прочий капитал для того чтобы привести в соответствие стоимость акционерного капитала, которая зарегистрирована в Центральном реестре (81.530.200.000 РСД) со стоимостью указанной в деловых книгах (81.530.220.000 РСД). В отчете за 2009 год это отражено как движение капитала.

Отчет о прибылях и убытках

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2012 (неаудирован.)	2011 (неаудирован.)
Выручка от основной деятельности			
Выручка от реализации	20	99.727.759	83.057.785
Работы выполненные предприятием и капитализированные		1.928.880	1.356.198
Увеличение стоимости готовой продукции и незавершенного строительства		3.643.305	2.983.189
Прочие доходы от основной деятельности		190.143	132.587
		105.490.087	87.529.759
Расходы по основной деятельности			
Себестоимость приобретенных товаров		(7.634.413)	(5.933.319)
Расходы материалов	21	(44.021.391)	(44.592.864)
Расходы по оплате труда и прочие выплаты сотрудникам	22	(10.592.618)	(10.026.035)
Амортизация и расходы на создание резерва	23	(3.603.136)	(3.757.377)
Прочие расходы по основной деятельности	24	(7.423.280)	(6.446.799)
		(73.274.838)	(70.756.394)
Прибыль от основной деятельности		32.215.249	16.773.365
Финансовые доходы	25	4.971.297	7.999.286
Финансовые расходы	26	(14.653.294)	(2.261.011)
Прочие доходы		1.959.596	2.323.248
Прочие расходы		(1.405.412)	(1.994.762)
Прибыль до налогообложения		23.087.436	22.840.126
Налог на прибыль		(1.082.359)	(1.427.282)
Расходы по налогу на прибыль		(1.125.508)	(1.021.333)
Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		43.149	(405.949)
Чистая прибыль		22.005.077	21.412.844
Прибыль на одну акцию			
- от регулярной деятельности	27	0,13	0,13

*в .000,00 РСД

Отчет о движении денежных средств

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 (неаудирован.)	2011 (неаудирован.)
Денежные потоки от основной деятельности		
Выручка от реализации и авансы полученные	136.390.272	122.583.168
Проценты к получению от основной деятельности	1.169.172	415.996
Прочие поступления от основной деятельности	190.143	132.587
<i>Поступления денежных средств от основной деятельности</i>	<i>137.749.587</i>	<i>123.131.751</i>
Выплаты поставщикам и авансы выданные	(61.873.687)	(49.977.741)
Расходы по оплате труда и прочие выплаты	(11.404.786)	(10.740.273)
Проценты к уплате	(1.772.248)	(1.557.824)
Налог на прибыль	(2.422.952)	(1.132.130)
Платежи по отчислениям в госбюджет	(40.583.543)	(46.809.199)
<i>Оттоки денежных средств от основной деятельности</i>	<i>(118.057.216)</i>	<i>(110.217.167)</i>
Чистые поступления от основной деятельности	19.692.371	12.914.584
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Продажа основных средств	194.385	7.303
Прочие финансовые вложения (чистые поступления)	10.610	-
<i>Поступления денежных средств от инвестиционной деятельности</i>	<i>204.995</i>	<i>7.303</i>
Финансовые вложения (чистые оттоки)	(213)	(19.011)
Приобретение нематериальных активов и основных средств	(15.247.481)	(10.723.029)
Прочие финансовые вложения (чистые оттоки)	(2.277.527)	-
<i>Оттоки денежных средств от инвестиционной деятельности</i>	<i>(17.525.221)</i>	<i>(10.742.040)</i>
Чистые оттоки от инвестиционной деятельности	(17.320.226)	(10.734.737)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления долгосрочных и краткосрочных кредитов (чистые поступления)	-	3.193.380
Поступления прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств	3.818.459	4.412.700
<i>Поступления денежных средств от финансовой деятельности</i>	<i>3.818.459</i>	<i>7.606.080</i>
Оттоки по долгосрочным и краткосрочным кредитам и прочим обязательствам (чистые оттоки)	(7.542.217)	(6.611.112)
<i>Оттоки денежных средств от финансовой деятельности</i>	<i>(7.542.217)</i>	<i>(6.611.112)</i>
Чистые (оттоки) поступления денежных средств от финансовой деятельности	(3.723.758)	994.968
Чистые (оттоки) поступления денежных средств	(1.351.613)	3.174.815
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало отчетного периода	25.228.726	10.595.830
Положительная курсовая разница, возникающая при пересчете денежных средств	1.664.070	417.981
Отрицательная курсовая разница, возникающая при пересчете денежных средств	(346.452)	(958.163)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного периода	25.194.731	13.230.463

*в .000,00 РСД

Отчет об изменениях капитала

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012. Года

<i>(неаудированная)</i>	Акционерн. капитал	Прочий капитал	Резервы	Резервы на переоценку	Нереализованная прибыль по ценным бумагам	Нереализованные убытки по ценным бумагам	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Итого
По состоянию на 1 января 2011 года	81.530.200	5.597.824	889.424	39	48.417	(49.236)	(40.997.954)	47.018.714
Результаты за период:								
- чистая прибыль	-	-	-	-	-	-	21.412.844	21.412.844
- убытки по ценным бумагам	-	-	-	-	(1.727)	(8.892)	-	(10.619)
По состоянию на 30 июня 2011 года	81.530.200	5.597.824	889.424	39	46.690	(58.128)	(19.585.110)	68.420.939
По состоянию на 1 января 2012 года	81.530.200	5.597.824	889.424	12	29.582	(64.090)	(396.287)	87.586.665
Результаты за период:								
- чистая прибыль	-	-	-	-	-	-	22.005.077	22.005.077
- убытки по ценным бумагам	-	-	-	-	(23.600)	(6.540)	-	(30.140)
По состоянию на 30 июня 2012 года	81.530.200	5.597.824	889.424	12	5.982	(70.630)	21.608.790	109.561.602
По состоянию на 1 января 2011 года	81.530.200	5.597.824	889.424	39	48.417	(49.236)	(40.997.954)	47.018.714
Результаты за период:								
- чистая прибыль	-	-	-	-	-	-	21.412.844	21.412.844
- убытки по ценным бумагам	-	-	-	-	(1.727)	(8.892)	-	(10.619)
По состоянию на 30 июня 2011 года	81.530.200	5.597.824	889.424	39	46.690	(58.128)	(19.585.110)	68.420.939
По состоянию на 1 января 2012 года	81.530.200	5.597.824	889.424	12	29.582	(64.090)	(396.287)	87.586.665
Результаты за период:								
- чистая прибыль	-	-	-	-	-	-	22.005.077	22.005.077
- убытки по ценным бумагам	-	-	-	-	(23.600)	(6.540)	-	(30.140)
По состоянию на 30 июня 2012 года	81.530.200	5.597.824	889.424	12	5.982	(70.630)	21.608.790	109.561.602

*в .000,00 РСД



Примечания к сокращенной финансовой отчетности

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

НИС а.д. – Нефтяная индустрия Сербии, Нови Сад (именуемая в дальнейшем: Общество) является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей деятельность в основном в Республике Сербия. К основным направлениям деятельности Общества относятся:

- Разведка, развитие и добыча сырой нефти и газа,
- Производство нефтепродуктов,
- Торговля нефтепродуктами и газом.

Общество было создано на основании Постановления Правительства Республики Сербия 7 июля 2005 года, в качестве правопреемника пяти государственных предприятий «Государственного предприятия Нефтяная индустрия Сербии». 2 февраля 2009 года ОАО «Газпром нефть» приобрело 51% основного капитала Общества и таким образом «НИС а.д. Нови Сад» стал зависимым обществом ОАО «Газпром нефть». В марте 2011 года, в соответствии с Договором купли-продажи акций Общества, ОАО «Газпром нефть» осуществило покупку дополнительных 5.15% акций, на основании чего увеличило свое долевое участие до 56.15%.

Общество зарегистрировано как открытое акционерное общество и его акции котируются на листинге А – Prime Market Белградской биржи. Местонахождение Общества – г. Нови Сад, улица Народного фронта, д. 12.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность одобрена генеральным директором Общества.

2. ОСНОВАНИЯ ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Приложенная промежуточная сокращенная отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составлена в соответствии с МБС 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная финансовая отчетность Общества не содержит всю информацию и примечания, которые необходимо отразить в годовой финансовой отчетности и ее необходимо сопоставить с годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Она составлена в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и аудите Республики Сербии («Служебные ведомости РС» № 46/2006 и 111/2009), который требует, чтобы финансовая отчетность была в соответствии со всеми МСФО, а также с нормами, утвержденными Министерством финансов Республики Сербии. Имея в виду существующие разногласия между двумя указанными системами, настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность отличается от МСФО в следующем:

- Промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена Обществом в предусмотренном Министерством финансов Республики Сербии формате, не соответствующем требованиям МБС 1 (Международных бухгалтерских стандартов) – «Представление финансовой отчетности».
- «Забалансовые активы и обязательства» отражены в форме бухгалтерского баланса. Данные позиции, по определению МСФО, не являются ни активами, ни обязательствами.
- Оценка основных средств проведена независимым оценщиком и переоцененные резервы, возникшие из-за расхождения между стоимостью, прошедшей оценку и исторической стоимостью, признаны в рамках акционерного капитала, по состоянию на 1 января 2006 года

Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных ключевых учетных оценок. От руководства, также, требуется использовать свои суждения в применении учетной политики Общества.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Применяются основные аспекты учетной политики, которые применялись в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Операционные сегменты - это сегменты результаты деятельности которых регулярно отслеживаются Руководителем принимающим операционные решения («РПОР»). В течение 2012 года утверждена новая структура корпоративных органов Общества, в соответствии с новым Законом о хозяйственных обществах Республики Сербия. Согласно принятой структуре Совет директоров и Консультационный совет Генерального директора Общества являются «РПОР»-ом.

В 2011 года образован новый операционный сегмент Общества – Блок «Энергетика», основной задачей которого является расширение деятельности на производство электрической и тепловой энергии. По состоянию на 30 июня 2012 года операционный сегмент «Энергетика» не квалифицировался в качестве отдельного отчетного сегмента и по этой причине он представлен в рамках Прочего отчетного сегмента.

По состоянию на 30 июня 2012 года, деятельность Общества организована в пяти основных операционных сегментах:

1. Разведка и добыча нефти и природного газа,
2. Нефтесервисы,
3. Переработка нефтепродуктов,
4. Сбыт нефти и нефтепродуктов и
5. Прочее – Корпоративный центр и Энергетика.

Доход по отчетным сегментам осуществляется следующим образом:

1. Разведка и добыча нефти и природного газа генерируют доход путем реализации нефти и газа.
2. Нефтесервисы генерируют доход путем оказания услуг по бурению, производству строительных работ, геофизических измерений и транспортных услуг.
3. Переработка генерирует доход путем переработки и реализации нефтепродуктов сегменту Сбыта нефти и нефтепродуктов.
4. Сбыт нефти и нефтепродуктов генерирует доход розничной и оптовой торговле.

Результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года представлены в следующей таблице:

	Разведка и добыча	Нефте-сервисы	Переработка	Сбыт	Прочее	Итого
Выручка сегмента от деятельности	48.234.340	3.204.502	74.476.489	88.680.867	4.791.123	219.387.321
Внутренние расчеты между сегментами	(41.311.128)	(1.201.691)	(70.899.902)	(465.050)	(19.461)	(113.897.232)
Доход от основной деятельности – итого	6.923.212	2.002.811	3.576.587	88.215.817	4.771.660	105.490.087
Амортизация	(1.022.576)	(350.829)	(996.999)	(359.440)	(458.419)	(3.188.263)
Убытки в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	(238)	(10.036)	(14.869)	(28.144)	(21.431)	(74.718)
Сегментная прибыль (убыток) от основной деятельности	41.408.206	(49.855)	(4.467.604)	(855.183)	(3.820.315)	32.215.249
Финансовые доходы (расходы)	11.397	24.894	(1.977.344)	341.907	(8.082.851)	(9.681.997)
Прочие доходы (расходы)	637.035	5.127	17.476	(132.525)	27.071	554.184
Сегментная прибыль (убыток) до налогообложения	42.056.638	(19.834)	(6.427.472)	(645.801)	(11.876.095)	23.087.436
Доход по отложенному налогу на прибыль	-	-	-	-	43.149	43.149
Расход по налогу на прибыль	-	-	-	-	(1.125.508)	(1.125.508)
Сегментная прибыль (убыток)	42.056.638	(19.834)	(6.427.472)	(645.801)	(12.958.454)	22.005.077

Результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, представлены в следующей таблице:

	Разведка и добыча	Нефте-сервисы	Переработка	Сбыт	Прочее	Итого
Выручка сегмента от деятельности	32.638.692	2.223.757	64.655.027	78.164.753	117.030	177.799.259
Внутренние расчеты между сегментами	(26.079.101)	(796.891)	(63.085.159)	(308.349)	-	(90.269.500)
Доход от основной деятельности – итого	6.559.591	1.426.866	1.569.868	77.856.404	117.030	87.529.759
Амортизация	(1.013.253)	(397.220)	(1.004.716)	(394.459)	(478.014)	(3.287.662)
Убытки из-за обесценения основных средств	(7.164)	(17)	(9.888)	(6.231)	(2.230)	(25.530)
Сегментная прибыль (убыток) от основной деятельности	26.651.062	(950.107)	(5.434.042)	(225.670)	(3.267.878)	16.773.365
Финансовые доходы	85.623	10.726	1.987.351	304.027	3.350.548	5.738.275
Прочие доходы (расходы)	229.171	(73.231)	(109.313)	54.556	227.303	328.486
Сегментная прибыль (убыток) до налогообложения	26.1965.856	(1.012.612)	(3.556.004)	132.913	309.973	22.840.126
Расход по отложенному налогу на прибыль	-	-	-	-	(405.949)	(405.949)
Расход по налогу на прибыль	-	-	-	-	(1.021.333)	(1.021.333)
Сегментная прибыль (убыток)	26.965.856	(1.012.612)	(3.556.004)	132.913	(1.117.309)	21.412.844

Продажи между операционными сегментами осуществляются в соответствии с Приказом об утверждении трансфертных цен между операционными сегментами, принятым Советом директоров.

Анализ выручки Общества от реализации основных продуктов и услуг представлен на следующей таблице:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012.	2011.
<i>Выручка от основной деятельности</i>		
Выручка от реализации нефти	2.901.744	-
Выручка от реализации нефтепродуктов	87.852.436	75.977.225
Выручка от реализации товаров	8.298.821	6.453.974
Выручка от реализации услуг	674.758	626.586
	99.727.759	83.057.785
Работы выполненные предприятием и капитализированные	1.928.880	1.356.198
Увеличение стоимости готовой продукции и незавершенного строительства	3.643.305	2.983.189
Прочие доходы от основной деятельности	190.143	132.587
Итого: доход от основной деятельности	105.490.087	87.529.759

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	Разведка и добыча	Концессии, патенты, лицензии и сход. права	Нематериальные вложения в подготовку	Прочие нематериальные вложения	Итого
На 1 января 2011					
Первоначальная стоимость	-	878.120	1.843.860	4.721.726	7.443.706
Переоценка стоимости	-	(184.431)	(1.698.294)	(725.220)	(2.607.945)
Остаточная стоимость	-	693.689	145.566	3.996.506	4.835.761
Период, закончившийся 30 июня 2011 года					
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	693.689	145.566	3.996.506	4.835.761
Поступление	-	-	216.078	-	216.078
Перенос с нематериальных вложений	-	27.152	(27.152)	-	-
Перенос с основных средств	-	65.808	-	-	65.808
Амортизация	-	(42.783)	-	(295.358)	(338.141)
Прочие переносы	-	(2)	-	-	(2)
Остаточная стоимость	-	743.864	334.492	3.701.148	4.779.504
Несписанная стоимость на 30 июня 2011					
Первоначальная стоимость	-	971.080	2.032.786	4.721.726	7.725.592
Переоценка стоимости	-	(227.216)	(1.698.294)	(1.020.578)	(2.946.088)
Остаточная стоимость	-	743.864	334.492	3.701.148	4.779.504
На 1 января 2012					
Первоначальная стоимость	-	874.906	413.952	-	4.753.693
Переоценка стоимости	-	(229.452)	(142.279)	-	(1.229.221)
Остаточная стоимость	-	645.454	271.673	-	3.524.472
Период, закончившийся 30 июня 2012 года					
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	645.454	271.673	3.524.472	4.441.599
Поступление	220.413	-	747.917	-	968.330
Перевод активов в ДЗО (примечание 7)	-	(2.291)	-	(58.983)	(61.274)
Перенос с нематериальных вложений	-	3.378	(20.355)	16.977	-
Перенос с основных средств	1.602.487	-	(8.733)	7.528	1.601.282
Амортизация	-	(42.797)	-	(294.667)	(337.464)
Обесценение	(21.159)	-	-	-	(21.159)
Выбытие	-	-	(3.442)	(28)	(3.470)
Прочие переносы	-	-	(35.062)	(7.500)	(42.562)
Остаточная стоимость	1.801.741	603.744	951.998	3.187.799	6.545.282
Несписанная стоимость на 30 июня 2012					
Первоначальная стоимость	1.822.900	875.693	1.136.867	4.616.180	8.451.640
Переоценка стоимости	(21.159)	(271.949)	(184.869)	(1.428.381)	(1.906.358)
Остаточная стоимость	1.801.741	603.744	951.998	3.187.799	6.545.282

Прочие нематериальные вложения, отраженные по состоянию на 30 июня 2012 года в основном относятся к информационной системе SAP, в общем размере 3.137.006 РСД (31 декабря 2011: 3.401.832 РСД).

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Строительные объекты	Машины и оборудование	Незавершенное строительство (НЗС)	Прочие основные средства	Вложения в основные средства по договорам лизинга	Авансы	Итого
На 1 января 2011								
Первоначальная стоимость	11.274.498	62.752.974	55.498.519	13.801.387	89.938	110.630	12.787.121	156.315.067
Переоценка стоимости	(737.373)	(24.160.797)	(29.850.236)	(3.366.233)	(1.426)	(109.910)	(74.701)	(58.300.676)
Остаточная стоимость	10.537.125	38.592.177	25.648.283	10.435.154	88.512	720	12.712.420	98.014.391
Период, закончившийся 30 июня 2011 года								
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	10.537.125	38.592.177	25.648.283	10.435.154	88.512	720	12.712.420	98.014.391
Поступление	1.024	1.797.719	695.772	6.438.892	527	-	4.741.458	13.675.392
Прочее движение	(327)	433.879	(439.431)	45.582	867	-	-	40.570
Перенос на нематериальные вложения	-	-	-	(65.808)	-	-	-	(65.808)
Выбытие и закрытие аванса	(231)	(6.696)	(12.470)	(1.397)	(324)	-	(2.633.299)	(2.654.417)
Амортизация	-	(1.342.333)	(1.607.008)	-	-	(180)	-	(2.949.521)
Обесценение	-	(5.812)	(2.717)	(16.983)	(18)	-	-	(25.530)
Перенос на инвестиционную собственность	(3.000)	(17.193)	-	-	-	-	-	(20.193)
Остаточная стоимость	10.534.591	39.451.741	24.282.429	16.835.440	89.564	540	14.820.579	106.014.884
По состоянию на 30 июня 2011 года								
Первоначальная стоимость	11.258.955	65.126.791	55.539.735	19.927.470	90.123	110.630	14.895.254	166.948.958
Переоценка стоимости	(724.364)	(25.675.050)	(31.257.306)	(3.092.030)	(559)	(110.090)	(74.675)	(60.934.074)
Остаточная стоимость	10.534.591	39.451.741	24.282.429	16.835.440	89.564	540	14.820.579	106.014.884
На 1 января 2012								
Первоначальная стоимость	11.185.907	62.832.533	60.387.999	44.639.338	93.279	110.630	8.770.320	188.020.006
Переоценка стоимости	(695.566)	(24.300.702)	(34.982.060)	(2.981.943)	(5.020)	(110.270)	(21.418)	(63.096.979)
Остаточная стоимость	10.490.341	38.531.831	25.405.939	41.657.395	88.259	360	8.748.902	124.923.027
Период, закончившийся 30 июня 2012 года								
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	10.490.341	38.531.831	25.405.939	41.657.395	88.259	360	8.748.902	124.923.027
Поступление	153.747	1.843.860	1.728.616	16.165.153	-	-	2.617.976	22.509.352
Перевод активов в ДЗО (примечание 7)	(114.522)	(977.999)	(4.442.120)	-	(12.146)	-	-	(5.546.787)
Прочее движение	-	(14.853)	10.368	-	4.485	-	-	-
Выбытие и закрытие аванса	-	(10.555)	(20.926)	(460.835)	(4.488)	-	(7.247.569)	(7.744.373)
Амортизация	-	(1.245.555)	(1.605.064)	-	-	(180)	-	(2.850.799)
Обесценение	-	(4.510)	(30.502)	(18.547)	-	-	-	(53.559)
Перенос на нематериальные вложения	-	-	-	(1.601.282)	-	-	-	(1.601.282)
Перенос на инвестиционную собственность	(37.736)	(9.224)	-	-	-	-	-	(46.960)
Остаточная стоимость	10.491.830	38.112.995	21.046.311	55.741.884	76.110	180	4.119.309	129.588.619
По состоянию на 30 июня 2012 года								
Первоначальная стоимость	11.185.780	63.295.179	51.745.588	58.437.408	76.645	110.630	4.140.727	188.991.957
Переоценка стоимости	(693.950)	(25.182.184)	(30.699.277)	(2.695.524)	(535)	(110.450)	(21.418)	(59.403.338)
Остаточная стоимость	10.491.830	38.112.995	21.046.311	55.741.884	76.110	180	4.119.309	129.588.619

Увеличение основных средств в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, в размере 22.509.352 РСД (в 2011 году 13.675.392 РСД), в основном относится к инвестициям в МНС/ДНТ проект (инвестиции в установку по легкому гидрокрекингу и гидроочистке), в размере 11.648.353 РСД. Размер авансов выданных подрядчикам и поставщикам по этому основанию, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 2.836.770 РСД.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Общество капитализировало затраты по займам, которые можно непосредственно отнести к строительству квалифицируемого актива, в качестве части его закупочной стоимости, в размере 972.422 РСД (в 2011 году: 423.763 РСД).

7. ДОЛЕВОЕ УЧАСТИЕ В КАПИТАЛЕ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Доли участия в капитале ДЗО	8.720.702	3.490.817
Доли участия в капитале прочих связанных сторон	61.886	69.145
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2.119.529	2.142.411
Минус: переоценка стоимости	(3.159.491)	(3.159.491)
	7.742.626	2.542.882

Вложения в капитал ДЗО

	30 июня 2012	31 декабря 2011
В акциях	3.457.576	3.457.576
В долях	5.263.126	33.241
	8.720.702	3.490.817
Минус: переоценка стоимости	(1.173.167)	(1.173.167)
	7.547.535	2.317.650

Долевое участие в капитале ДЗО, по состоянию на 30 июня 2012 года, относится к вложениям в акции/доли следующих обществ:

Наименование	Доля	Переоценка стоимости	Несписанная стоимость	Доля%
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	3.457.576	(1.172.263)	2.285.313	100%
НИС Петрол е.о.о.д., г. София, Болгария	997	-	997	100%
NIS Petrol SRL, г. Бухарест, Румыния	2.632	-	2.632	100%
НИС Петрол д.о.о., г. Лакташи, Б и Г	1.030	-	1.030	100%
Rannon naftagas Kft, г. Будапешт, Венгрия	184	-	184	100%
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	321.500	-	321.500	100%
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	1.000.651	-	1.000.651	100%
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	3.579.983	-	3.579.983	100%
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	327.751	-	327.751	100%
NIS Оверсиз, г. Москва, Россия	9.856	-	9.856	100%
Ядран-Нафтагас д.о.о. г. Баня Лука, Б и Г	71	-	71	66%
Светлост д.о.о., г. Буяновац, Сербия	17.045	-	17.045	51%
Ранис, Московская область, Россия	522	-	522	51%
Юбос, Бор, Сербия	904	(904)	-	51%
	8.720.702	(1.173.167)	7.547.535	

Движение на счетах долевого участия в капитале ДЗО:

	2012	2011
По состоянию на 1 января	3.490.817	3.488.730
Создание ДЗО	5.229.885	19.010
Минус: резерв под снижение стоимости	(1.173.167)	(1.173.167)
По состоянию на 30 июня	7.547.535	2.334.573

В течение 2012 года Материнское общество создало следующие общества:

- Нафтагас-нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад. Совокупный зарегистрированный капитал вновь созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 3.579.983 РСД (неденежный вклад: 3.579.930 РСД).

- НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад. Совокупный зарегистрированный капитал вновь созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 321.500 РСД (неденежный вклад 321.447 РСД).
- Нафтагас-технические сервисы д.о.о. Зренянин. Совокупный зарегистрированный капитал вновь созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 1.044.554 РСД (неденежный вклад 1.044.501 РСД).
- Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия. Совокупный зарегистрированный капитал вновь созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года износи 327.751 РСД (неденежный вклад 327.695 РСД).

В соответствии с решением о создании и вносе неденежного вклада в капитал ново созданных ДЗО («Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о.», г. Нови Сад, «Нафтагас-Технические сервисы д.о.о.», г. Зренянин, «Научно-технический центр-Нафтагас д.о.о.», г. Нови Сад и Нафтагас-Транспорт д.о.о.», г. Зренянин) Общество осуществило перевод нематериальных активов и основных средств, стоимостью 5.608.062 РСД (примечания 5 и 6) и перевод запасов, инструментов и других средств,, стоимостью 704.943 РСД (примечание 9).

За сумму сверх зарегистрированного капитала Обществом создана дебиторская задолженность на основании продажи основных средств, запасов материалов и инструментов на сумму 1.083.335 РСД (примечание 10). Продажа активов производилась по балансовой стоимости.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Реструктурированная задолженность	4.727.234	5.601.478
Долгосрочные займы зависимым обществам	4.673.428	2.289.198
Долгосрочные кредиты предоставленные персоналу	1.194.461	1.052.371
Недвижимость сданная в финансовый лизинг	148.043	148.043
Вложения в Црни Врх – «О Зоне а.д.»	1.616.295	1.616.295
Прочие долгосрочные финансовые активы	868.526	769.623
	13.227.987	11.477.008
<i>Минус переоценка стоимости:</i>		
- долгосрочных кредитов	(4.727.234)	(5.601.478)
- недвижимости сданной в лизинг	(113.759)	(120.668)
- вложений в Црни Врх – «О Зоне а.д.»	(1.616.295)	(1.616.295)
- прочих долгосрочных финансовых активах	(861.168)	(762.533)
	(7.318.456)	(8.100.974)
Итого – нетто стоимость	5.909.531	3.376.034

Долгосрочные займы зависимым обществам

Долгосрочные займы, предоставленные ДЗО, по состоянию на 30 июня 2012 года, в целом относятся к:

	Валюта	30 июня 2012	31 декабря 2011
Ядран-Нафтагас д.о.о., г. Баня Лука, Б и Г	Евро	705.103	387.571
NIS Petrol SRL, г. Бухарест, Румыния	Евро	262.205	-
Rannon naftagas Kft, г. Будапешт, Венгрия	Евро	2.895	-
НИС Петрол д.о.о., г. Лакташи, Б и Г	Евро	308.082	273.112
		4.673.428	2.289.198

Долгосрочные займы ДЗО, предоставлены по переменной процентной ставке (3М и 6М Euribor + 7.5% и 3М Euribor + 5%), сроком на 7 лет со дня выплаты последнего транша и льготным периодом до 5 лет. Отраженная балансовая стоимость долгосрочных займов соответствует их справедливой стоимости.

9. ЗАПАСЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Сырье и материалы	18.546.106	23.272.508
Запасные части	1.857.835	2.783.196
Инструменты и инвентарь	121.968	137.291
Незавершенное производство	6.572.994	5.802.756
Готовые продукты	11.421.259	8.548.192
Товары	4.893.691	2.270.553
	43.413.853	42.814.496
Авансы выданные	789.009	764.659
<i>Минус переоценка стоимости:</i>		
- запасов	(6.764.245)	(7.801.869)
- авансов выданных	(372.129)	(379.688)
	(7.136.374)	(8.181.557)
Всего запасы – нетто	37.066.488	35.397.598

Изменения на счетах переоценки стоимости представлены в таблице:

	2012	2011
По состоянию на 1 января	(8.181.557)	(5.334.979)
Переоценка стоимости за счет расходов текущего периода	(765)	(12.189)
Отмена переоценки стоимости в пользу доходов текущего периода	8.324	48.201
Перевод активов в ДЗО (примечание 7)	1.037.624	-
Прочее	-	20.154
По состоянию на 30 июня	(7.136.374)	(5.278.813)

В соответствии с решением о создании ДЗО, Общество осуществило перевод запасов материалов, запасных частей, инструментов и другого оборудования на чистую сумму 704.903 РСД. По части переведенных активов сверх суммы зарегистрированного капитала сформирована дебиторская задолженность на основании продажи материалов, запасных частей, инструментов и другого оборудования на сумму 334.735 РСД. Продажа активов производилась по балансовой стоимости.

10. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Торговая дебиторская задолженность:		
- в Сербии	31.139.621	22.564.614
- за границей	1.248.485	1.054.202
- связанных сторон	2.739.359	2.096.242
	35.127.465	25.715.058
Дебиторская задолженность по специфическим сделкам	8.594.023	7.998.971
Дебиторская задолженность от продажи активов ДЗО (примечание 7)	1.083.335	-
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	5.103.629	4.984.235
Дебиторская задолженность сотрудников	80.908	86.656
Прочая дебиторская задолженность	7.439.805	7.428.788
	12.624.342	12.499.679
	57.429.165	46.213.708
Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность:		
- торговой дебиторской задолженности	(4.792.692)	(5.684.020)
- дебиторской задолженности по специфическим сделкам	(8.590.049)	(7.978.573)
- дебиторской задолженности по начисленным процентам	(4.814.264)	(4.854.318)
- прочей дебиторской задолженности	(7.323.073)	(7.323.558)
	(25.520.078)	(25.840.469)
Итого дебиторская задолженность – чистая	31.909.087	20.373.239

На основании Соглашения об урегулировании дебиторской задолженности, заключенного 25 июня 2012 года с ГП «Сербиягаз», Общество провело реструктуризацию дебиторской задолженности от продажи природного газа, в общем размере 10.360.842 РСД. Погашение этой дебиторской задолженности будет осуществляться четырьмя месячными взносами. Погашение последнего взноса – 31 декабря 2012 года.

Торговая дебиторская задолженность, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 4.905.990 РСД, просроченная более чем на 90 дней, считается обесцененной, за исключением дебиторской задолженности в общем размере 166.774 РСД (31 декабря 2011 года: 269.440 РСД), относящейся к некоторым покупателям, у которых в недавнем прошлом не было затруднений при оплате своих обязательств.

Структура данной дебиторской задолженности по срокам ее возникновения следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
До 3-ех месяцев	30.221.475	19.824.325
Более 3-ех месяцев	4.905.990	5.890.733
	35.127.465	25.715.058

По торговой дебиторской задолженности, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 4.792.692 РСД (31 декабря 2011 года: 5.684.020 РСД) проведена переоценка стоимости в целом. Зарезервирована торговая дебиторская задолженность в основном относится к задолженности предприятий, от которых не ожидается погашения части данной задолженности. Структура данной дебиторской задолженности по срокам ее возникновения была следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
До 3-ех месяцев	53.476	62.727
Более 3-ех месяцев	4.739.216	5.621.293
	4.792.692	5.684.020

Валютная структура торговой дебиторской задолженности и других видов дебиторской задолженности следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
РСД	54.915.115	45.056.177
Евро	176.617	241.141
Долл. США	2.336.216	916.156
Прочее	1.217	234
	57.429.165	46.213.708

Изменения по переоценке стоимости торговой дебиторской задолженности и другим видам дебиторской задолженности следующие:

	2012	2011
По состоянию на 1 января	(25.840.469)	(26.103.844)
Резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности	(725.246)	(737.234)
Списание	211.227	33.790
Взыскание ранее переоцененной дебиторской задолженности	834.410	415.133
Прочее	-	(2.172)
По состоянию на 30 июня	(25.520.078)	(26.394.327)

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Денежные средства в банке	24.500.963	24.793.781
Денежные средства в кассе	460.021	391.896
Прочие денежные средства	233.747	43.049
	25.194.731	25.228.726

Краткосрочные депозиты в банках сроком до 90 дней, по состоянию на 30 июня 2012 года, составили 15.169.475 РСД (31 декабря 2011 года: 16.473.646 РСД) и они отражены в рамках позиции о денежных средствах в банках.

12. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Отложенный налог на добавленную стоимость	853.344	1.746.469
Заранее оплаченные расходы	221.809	55.361
Дебиторская задолженность за нефактурированный доход	1.458.496	483.920
Авансовый платеж акцизов	790.857	1.119.985
Жилищные кредиты сотрудников и прочие расходы будущих периодов	1.468.248	1.221.186
	4.792.754	4.626.921

Отсроченный налог на добавленную стоимость, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 853.344 РСД, представляет налог на добавленную стоимость, предъявленный в полученных счетах-фактурах, учитываемых в текущем отчетном периоде, а право на вычет ранее начисленных налогов наступает в следующем отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по нефактурированному доходу, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 1.458.496 РСД (31 декабря 2011 года: 483.920 РСД), в наибольшей части, в размере 1.072.633 РСД относится к дебиторской задолженности по нефактурированному доходу от реализации нефти, по которой не выставлены счета-фактуры в текущем периоде.

Авансовый платеж акцизов, в размере 790.857 РСД (31 декабря 2011 года: 1.119.985 РСД), относится к оплаченным государству акцизам на готовую продукцию, складированную в неакцизном складе.

13. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Основной капитал представляет акционерный капитал Общества, акции которого котируются на листинге Белградской биржи.

Структура акционерного капитала, по состоянию на 30 июня 2012 года, следующая:

Акционеры	Кол-во акций	Структура в %
ОАО «Газпром нефть», Санкт Петербург, Российская Федерация	91.565.887	56,15%
Республика Сербия	48.712.869	29,87%
ЮниКредит Банк Сербия а.д. – кастод. счет	612.951	0,38%
ЮниКредит Банк Сербия а.д. – кастод. счет	538.817	0,33%
Эрстебанк – кастодиальный счет	451.071	0,28%
Сосьете Женераль Банк Сербия – кастод. счет	151.539	0,09%
Julius Baer Multipartner-Balka	133.686	0,08%
ЮниКредит Банк Сербия а.д. – кастод. счет	128.264	0,08%
Райффайзенбанк а.д. Белград – кастод. счет	114.351	0,07%
AWLL Communications д.о.о. Белград	110.603	0,07%
Прочие акционеры	20.540.362	12,60%
	163.060.400	100,00%

14. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочные кредиты в Сербии	17.468.923	19.064.657
Долгосрочные кредиты за границей	15.122.830	16.984.538
	32.591.753	36.049.195
Текущие обязательства по долгосрочным кредитам	(1.066.939)	(2.274.652)
Итого: долгосрочные кредиты	31.524.814	33.774.543

Сроки погашения долгосрочных кредитов:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
От 1 до 2 лет	5.771.877	4.538.604
От 2 до 5 лет	19.101.655	22.487.295
Более 5 лет	6.651.282	6.748.644
	31.524.814	33.774.543

Валютная структура долгосрочных обязательств по долгосрочным кредитам в стране и за границей следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
РСД	1.281.306	1.281.436
Евро	9.342.390	8.900.998
Долл. США	21.404.841	25.352.982
Японская йена	563.216	513.779
	32.591.753	36.049.195

Справедливая стоимость долгосрочных кредитов равна их балансовой стоимости.

Указанные обязательства по кредитам Общество погашает в соответствии с предусмотренными в договорах сроками или в соответствии с установленными аннуитетными планами. С кредиторами Общество оговорило фиксированные и переменные процентные ставки. Переменные процентные ставки привязаны к Euribor и Libor.

Руководство ожидает, что все договорные обязательства по кредитам Общество выполнит в предусмотренные сроки.

Обзор обязательств по долгосрочным кредитам, по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года, представлен на следующей таблице:



Кредитор	Валюта	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочные кредиты в Сербии			
НЛБ банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	51.554	47.052
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	566.638	506.761
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Японская йена	563.216	513.779
Эрсте банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	4.903	4.475
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Евро	486.448	446.569
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	323.632	288.582
Хипо Алпе Адриа Банк, Белград	Евро	44.398	280.786
Пиреус банк, Белград	Долл. США	1.842.952	4.043.310
Банк Поштанска штедионица, г. Белград (Парижский клуб)	Евро	246.450	227.822
Банк Поштанска штедионица, г. Белград (Парижский клуб)	Долл. США	1.830.811	1.643.661
Правительство Республики Сербии (IBRD), Агентство по страхованию депозитов	Евро	4.882.054	4.524.125
Правительство РС, Агентство по страхованию депозитов	Долл. США	-	566.059
ЮниКредит Банк, г. Белград	Долл. США	5.344.561	4.690.240
ЮниКредит Банк, г. Белград	РСД	1.278.900	1.278.900
Прочие кредиты	РСД	2.406	2.536
		17.468.923	19.064.657
Долгосрочные кредиты за границей			
Эрсте Банк, Нидерланды	Евро	3.474.609	3.139.227
ВУБ (Банк Интеса), Словакия	Долл. США	9.214.760	8.086.620
НБГ Банк, Лондон	Долл. США	382.078	1.432.912
НБГ Банк, Лондон	Евро	208.431	282.469
Альфа-банк, Лондон	Долл. США	1.842.952	4.043.310
		15.122.830	16.984.538
<i>Минус: текущие обязательства по погашению долгосрочных кредитов</i>		(1.066.939)	(2.274.652)
		31.524.814	33.774.543

	Валюта	Текущие сроки погашения		Долгосрочная часть	
		30 июня 2012	31 декабря 2011	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочные кредиты в Сербии					
НЛБ банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	4.124	3.619	47.430	43.433
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	23.907	19.615	542.731	487.146
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Японская йена	20.922	17.603	542.294	496.176
Эрсте банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	392	344	4.511	4.131
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Евро	17.325	14.635	469.123	431.934
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	11.526	9.458	312.106	279.124
Хипо Алпе Адриа Банк, Белград	Евро	44.398	280.786	-	-
Пиреус банк, Белград	Долл. США	-	-	1.842.952	4.043.310
Банк Поштанска штедионица, г. Белград (Парижский клуб)	Евро	12.239	10.558	234.211	217.264
Банк Поштанска штедионица, г. Белград (Парижский клуб)	Долл. США	90.376	75.702	1.740.435	1.567.959
Правительство Республики Сербии (IBRD), Агентство по страхованию депозитов	Евро	250.819	226.609	4.631.235	4.297.516
Правительство РС, Агентство по страхованию депозит.	Долл. США	-	-	-	566.059
ЮниКредит Банк, г. Белград	Долл. США	-	-	5.344.561	4.690.240
ЮниКредит Банк, г. Белград	РСД	-	-	1.278.900	1.278.900
Прочие кредиты	РСД	402	415	2.004	2.121
		476.430	659.344	16.992.493	18.405.313
Долгосрочные кредиты за границей					
Эрсте Банк, Нидерланды	Евро	-	-	3.474.609	3.139.227
ВУБ (Банк Интеса), Словакия	Долл. США	-	-	9.214.760	8.086.620
НБГ Банк, Лондон	Долл. США	382.078	1.426.995	-	5.917
НБГ Банк, Лондон	Евро	208.431	188.313	-	94.156
Альфа-банк, Лондон	Долл. США	-	-	1.842.952	4.043.310
		590.509	1.615.308	14.532.321	15.369.230
		1.066.939	2.274.652	31.524.814	33.774.543

15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Обязательства перед материнским предприятием	53.869.908	47.611.714
Прочие долгосрочные обязательства – финансовая аренда	40.557	53.117
Прочие долгосрочные обязательства	1.209	1.210
	53.911.674	47.666.041

16. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Краткосрочные финансовые обязательства перед материнским предприятием (часть со сроком погашения в течение одного года)	4.040.242	1.133.612
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов (примечание 14)	1.066.939	2.274.652
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств по финансовому лизингу	36.033	33.069
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	158	3.589
	5.143.372	3.444.922

17. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Авансы полученные, депозиты и залогов	944.418	872.581
Обязательства перед поставщиками:		
- в Сербии	2.688.784	2.724.233
- за границей	1.946.932	6.861.872
Поставщики – материнские и ДЗО	1.979	12.505
Поставщики – прочие связанные стороны	22.397.372	18.587.440
Прочие обязательства по основной деятельности	69.342	71.956
Прочие обязательства по специфическим сделкам	290.371	328.067
	28.339.198	29.458.654

Обязательства перед поставщиками – прочим связанным сторонам в наибольшей части, в размере 21.506.633 РСД (на 31 декабря 2011 года: 18.116.245 РСД), относятся к обязательствам перед поставщиком Gazprom neft Trade GmbH, Австрия за поставки сырой нефти.

18. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Обязательства по невыплаченной зарплате и вознаграждениям	680.488	1.663.691
Обязательства перед персоналом	5.719	46.715
Обязательства по процентам в Сербии	387.416	354.633
Обязательства по дивидендам	3.772.308	3.772.308
Обязательства по неиспользованным годовым отпускам	711.029	714.425
Прочие обязательства	130.177	115.120
	5.687.137	6.666.892

19. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НДС И ПРОЧИМ ОТЧИСЛЕНИЯМ В ГОСБЮДЖЕТ И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Обязательства по налогу на добавленную стоимость	2.408.539	1.161.309
Обязательства по акцизам	4.263.596	2.421.670
Обязательства по налогам и таможенным пошлинам	1.724.520	1.770.644
Прочие обязательства по налогам, отчислениям и другим пошлинам	291.404	47.752
Начисленные обязательства	1.340.244	1.150.705
Прочие доходы будущих периодов и накопленные расходы	1.569.987	1.535.016
	11.598.290	8.087.096

20. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Выручка от реализации продукции:		
- на отечественном рынке	73.394.995	62.220.670
- на международном рынке	12.157.773	8.251.754
- ДЗО и прочим связанным сторонам	5.201.412	5.504.801
	90.754.180	75.977.225
Выручка от реализации товаров:		
- на отечественном рынке	8.258.097	6.447.256
- на международном рынке	12.593	6.718
- ДЗО и прочим связанным сторонам	28.131	-
	8.298.821	6.453.974
Выручка от реализации услуг:		
- на отечественном рынке	294.146	250.279
- на международном рынке	328.912	376.307
- ДЗО и прочим связанным сторонам	51.700	-
	674.758	626.586
	99.727.759	83.057.785

21. РАСХОДЫ МАТЕРИАЛОВ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Расходы на материалы, связанные с производством	42.728.963	43.268.016
Накладные расходы и расходы прочих материалов	320.393	408.004
Прочие расходы по топливу и энергии	972.035	916.844
	44.021.391	44.592.864

22. РАСХОДЫ ПО ЗАРПЛАТЕ, ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ И ПРОЧИМ ВЫПЛАТАМ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Расходы по зарплате и вознаграждениям (брутто)	7.975.700	7.049.463
Расходы по налогам и отчислениям по зарплате и вознаграждениям за счет работодателя	1.321.468	1.152.787
Вознаграждения по договорам подряда	243.350	148.824
Расходы на выплату вознаграждений членам Совета директоров и Совета Собрания акционеров	11.948	7.190
Выходные пособия	16.248	14.213
Прочие личные выплаты и вознаграждения	525.002	1.061.046
Расходы по зарплате и вознаграждениям (брутто)	498.902	592.512
	10.592.618	10.026.035

Расходы по выходным пособиям, отраженные в размере 525.002 РСД (2011: 1.061.046 RSD), в основном относятся к расходам, возникшим на основании программы добровольного расторжения трудовых отношений. Общее число сотрудников, расторгнувших трудовые отношения в 2012 году, составило 290 человек (в 2011 году: 417 человек).

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Средняя численность персонала	8.727	9.899

23. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ И НА СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Амортизация	3.188.263	3.287.662
Расходы на создание резерва под:		
- рекультивацию земель и охрану окружающей среды	-	161.453
- льготы сотрудникам	414.873	308.262
	3.603.136	3.757.377

24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Производственные услуги	957.515	902.135
Транспортные услуги	795.334	797.841
Услуги по обслуживанию	481.961	455.542
Арендная плата	248.820	124.241
Расходы, связанные с участием в ярмарках	1.741	2.072
Расходы на рекламу	184.477	107.000
Расходы по исследовательским работам	20.346	114.598
Прочие услуги	394.783	486.737
Непроизводственные услуги	1.292.097	838.593
Представительские расходы	36.141	88.518
Страховые премии	111.749	114.697
Банковские услуги	94.311	70.901
Таможенные пошлины, налог на имущество и прочие налоги	1.011.571	558.059
Расходы на выплату налога при чрезвычайных ситуациях	156.690	481.462
Налог на добычу полезных ископаемых (сырой нефти и газа)	1.369.028	998.529
Расходы по правовым, консультантским и прочим услугам	20.447	69.711
Административные и прочие сборы	80.807	81.964
Прочее	165.462	154.199
	7.423.280	6.446.799

Выплаты налога в случае чрезвычайных событий, в размере 156.690 РСД, представляют выплаты рассчитанные в соответствии с требованиями Закона о чрезвычайных ситуациях.

Расходы по непроизводственным услугам за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2012 года, в размере 1.292.097 РСД (2011: 838.593 РСД), в основном относятся к расходам на охрану и уборку, в размере 867.259 РСД, а также расходы на услуги проектирования в размере 54.767 РСД и расходы сертификации и экспертного надзора в размере 69.772 РСД.

25. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Финансовые доходы в результате сотрудничества с материнским предприятием и ДЗО	96.138	-
Положительная курсовая разница	1.263.359	685.812
Процентные доходы	3.611.513	7.313.127
Прочие финансовые доходы	287	347
	4.971.297	7.999.286

26. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Финансовые расходы в результате сотрудничества с материнским предприятием	101.616	26.054
Процентные расходы	850.830	1.275.193
Дисконтированное долгосрочное обязательство	163.206	-
Отрицательная курсовая разница	13.537.236	958.163
Прочие финансовые расходы	406	1.601
	14.653.294	2.261.011

27. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Чистая прибыль	22.005.077	21.412.844
Средневзвешенное количество акций	163.060.400	163.060.400
Основная прибыль на акцию	0,13	0,13

28. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Основным владельцем Общества является ОАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Россия, которое владеет 56,15% акций Общества. Оставшихся 43,85% акций (29,87% в собственности Республики Сербии) котируется на бирже и они находятся в собственности разных акционеров. Фактическим собственником Общества является Компания «Газпром», Россия.

В течение 2012 и 2011 годов, Общество вступало в деловые отношения со своими связанными сторонами. Самые крупные операции со связанными сторонами относились к покупкам/поставкам сырой нефти, оказанию услуг по геофизическим исследованиям.

	30 июня 2012	31 декабря 2011	Категория
<i>Долгосрочные займы зависимым обществам</i>			
НИС Петрол е.о.о.д., г. София, Болгария	3.395.143	1.628.515	Зависимое
Ядран-Нафтагас д.о.о., г. Баня Лука, Б и Г	705.103	387.571	Зависимое
NIS Petrol SRL, г. Бухарест, Румыния	262.205	-	Зависимое
Pannon naftagas Kft, г. Будапешт, Венгрия	2.895	-	Зависимое
НИС Петрол д.о.о., г. Лакташи, Б и Г	308.082	273.112	Зависимое
	4.673.428	2.289.198	
<i>Авансы выданные</i>			
НИС Оверсиз, г. Москва, Россия	1.750	1.544	Зависимое
<i>Дебиторская задолженность</i>			
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	215.672	216.045	Зависимое
Светлост д.о.о., г. Буяновац, Сербия	25.276	79.746	Зависимое
Ранис, Московская область, Россия	140	126	Зависимое
Ядран-Нафтагас д.о.о. г. Баня Лука, Б и Г	9.843	15.175	Зависимое
НИС Петрол е.о.о.д., г. София, Болгария	59.745	-	Зависимое
НИС Петрол д.о.о., г. Лакаше, Б и Г	11.900	-	Зависимое
ЗАО «Газпром нефть-Аэро», г. Москва, Россия	2.632	3.717	Прочее
НИС Petrol SRL, г. Бухарест, Румыния	229	-	Зависимое
Pannon naftagas Kft, г. Будапешт, Венгрия	28	-	Зависимое
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	372.616	-	Зависимое
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	872.764	-	Зависимое
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., Зренянин, Сербия	38.342	-	Зависимое
НТЦНИС-Нафталан д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	52.193	-	Зависимое
НИС Оверсиз, г. Москва, Россия	22	22	Зависимое
	1.661.402	314.831	
Итого дебиторская задолженность:	6.336.580	2.605.573	

	30 июня 2012	31 декабря 2011	Категория
<i>Обязательства</i>			
ОАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Россия	(58.058.909)	(48.887.946)	Материнское
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	(21.506.633)	(18.116.245)	Прочее
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	(2.139)	(9.148)	Зависимое
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(12.674)	(5.594)	Прочее
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	(784)	-	Зависимое
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	(427)	-	Зависимое
Светлост д.о.о., г. Буяновац, Сербия	(4)	(4)	Зависимое
NIS Оверсиз, г. Москва, Россия	-	(3.522)	Зависимое
	(79.581.570)	(67.022.459)	
<i>Авансы полученные</i>			
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	(126)	(126)	Зависимое
Светлост д.о.о., Буяновац, Сербия	(463)	(1.966)	Зависимое
	(589)	(2.092)	
<i>Доходы будущих периодов и накопленные расходы</i>			
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	(426)	(748)	Зависимое
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	(18.840)	-	Зависимое
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	(189.445)	-	Зависимое
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	(169.274)	-	Зависимое
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	(29.785)	-	Зависимое
	(407.770)	(748)	
Итого обязательства:	(79.989.929)	(67.025.299)	
Обязательства, нетто:	(73.653.349)	(64.419.726)	

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Категория
	2012	2011	
<i>Доходы от продаж</i>			
Светлост д.о.о., г. Буяновац, Сербия	491.982	349.064	Зависимое
ЗАО «Газпром нефть-Аэро», г. Москва, Россия	50.694	-	Прочее
Ядран-Нафтагас д.о.о. г. Баня Лука, Б и Г	5.617	18.956	Зависимое
Газпром нефть НТЦ, г. Москва, Россия	-	4.981	Прочее
НИС Петрол е.о.о.д., г. София, Болгария	799	-	Зависимое
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	31.829	-	Зависимое
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	36.579	-	Зависимое
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	14.695	-	Зависимое
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	4.967	-	Зависимое
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	46	3.461	Зависимое
	637.208	376.462	
<i>Прочие операционные доходы</i>			
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	62	609	Зависимое
<i>Себестоимость реализованных товаров</i>			
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	(10.474)	-	Зависимое
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(5.453)	-	Прочее
	(15.927)	-	

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Категория
	2012	2011	
<i>Расходы материалов</i>			
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	(32.658.528)	(32.357.065)	Прочее
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(3.571)	-	Прочее
	(32.662.099)	(32.357.065)	
<i>Расходы на оплату труда и прочие выплаты сотрудникам</i>			
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	(72.779)	(66.909)	Зависимое
<i>Прочие операционные расходы</i>			
ОАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Россия	(25.698)	(18.233)	Материнское
NIS Оверсиз, г. Москва, Россия	(18.128)	(11.206)	Зависимое
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	(117)	(1.821)	Зависимое
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	(18.130)	-	Зависимое
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	(56.528)	-	Зависимое
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	(105.677)	-	Зависимое
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	(12.300)	-	Зависимое
	(236.578)	(31.260)	
Расходы по деятельности, нетто	(32.350.113)	(32.078.163)	
<i>Финансовые доходы</i>			
Ядран-Нафтагас д.о.о. г. Баня Лука, Б и Г	19.438	-	Зависимое
НИС Петрол е.о.о.д., г. София, Болгария	63.306	-	Зависимое
НИС Петрол д.о.о., г. Лакташи, Б и Г	11.463	-	Зависимое
Rappon naftagas Kft, г. Будапешт, Венгрия	59	-	Зависимое
NIS Petrol SRL, г. Бухарест, Румыния	1.310	-	Зависимое
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	27	-	Зависимое
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	432	-	Зависимое
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	67	-	Зависимое
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	36	-	Зависимое
	96.138	-	
<i>Финансовые расходы</i>			
ОАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Россия	(101.616)	(26.054)	Материнское
Финансовые расходы, нетто	(5.478)	(26.054)	

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Категория
	2012	2011	
<i>Прочие доходы</i>			
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	814	29.426	Прочее
<i>Прочие расходы</i>			
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	(80.583)	(68.527)	Прочее
ОАО «Газпром нефть», г. Санкт Петербург, Россия	(4.664)	(21.250)	Материнское
Светлост д.о.о., г. Буяновац, Сербия	-	(8.187)	Зависимое
О Зоне а.д., г. Белград, Сербия	(137)	(776)	Зависимое
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(4)	-	Прочее
	(85.388)	(98.740)	
Прочие расходы, нетто	(84.574)	(69.314)	

Наиболее значимые транзакции с компаниями, находящимися в государственной собственности

	30 июня 2012	31 декабря 2011
<i>Дебиторская задолженность</i>		
ХИП Петрохемия	2.635.619	1.995.294
Сербиягас	15.461.093	7.414.404
	18.096.712	9.409.698
<i>Обязательства</i>		
ХИП Петрохемия	(562.639)	(471.195)
Сербиягас	(96.230)	(272.661)
	(658.869)	(743.856)
<i>Авансы полученные</i>		
ХИП Петрохемия	(4.259)	(5.386)
Сербиягас	(12.806)	(12.796)
	(17.065)	(18.182)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
<i>Доходы</i>		
ХИП Петрохемия	4.644.035	5.128.339
Сербиягас	9.988.567	5.079.386
	14.632.602	10.207.725
<i>Расходы</i>		
ХИП Петрохемия	(78.990)	(82.043)
Сербиягас	(112.641)	(109.501)
	(191.631)	(191.544)

29. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Переход права собственности над имуществом «НИС а.д. Нови-Сад»

До 30 июня 2012 года зарегистрировано право собственности в пользу Общества на 5.549 объектах недвижимого имущества, которое составляет 65% и право пользования и владения на 2.027 объектах недвижимого имущества, т.е. 24% от общего числа позиций недвижимого имущества Общества (объекты и земельные участки).

Республика Сербия в качестве продавца обязана, в соответствии с Договором купли-продажи акций «Нефтяной индустрии Сербии а.д.» обеспечить письменное согласие на перенос имущества «НИС а.д. Нови-Сад», зарегистрированного в Реестре основных средств по состоянию на 31 декабря 2007 года.

Финансовые гарантии

30 июня 2012 года, Общество предоставило финансовые гарантии, в общем размере 3.781.794 РСД, из которых основная часть, в размере 2.401.200 РСД (31 декабря 2011 года: 3.200.000 РСД), относится к таможене.

30. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не происходило.

Финансовые отчеты (консолидированные)

Консолидированный бухгалтерский баланс

А К Т И В Ы	Примечания	30 июня 2012 (неаудированные данные)	31 декабря 2011
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	5	7.276.744	4.708.964
Основные средства	6	141.289.633	129.217.516
Инвестиционная собственность		1.383.998	1.338.269
Инвестиции в зависимые организации		195.092	225.232
Прочие долгосрочные финансовые вложения		1.236.414	1.087.147
		151.381.881	136.577.128
Оборотные активы			
Запасы	7	37.858.583	35.403.205
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи		16.238	181.608
Дебиторская задолженность	8	30.765.292	20.345.343
Краткосрочные финансовые вложения		2.224.468	2.416.899
Денежные средства и их эквиваленты	9	25.619.719	25.832.354
НДС и расходы будущих периодов	10	5.289.051	4.922.034
Отложенные налоговые активы		7.878.726	7.875.479
		109.652.077	96.976.922
Итого активы		261.033.958	233.554.050
Забалансовые активы		75.354.513	79.279.565
П А С С И В Ы			
Капитал			
Акционерный и прочий капитал	11	87.128.073	87.128.073
Резервы		860.849	884.368
Нереализованная прибыль от операций с ценными бумагами		5.982	29.582
Нереализованная убытки от операций с ценными бумагами		(70.630)	(64.090)
Нераспределенная прибыль (накопленный убыток)		20.864.903	(370.083)
Капитал относящийся к акционерам материнской компании		108.789.177	87.607.850
Неконтролируемая доля участия		(6.508)	3.490
Итого: капитал		108.782.669	87.611.340
Долгосрочные резервы и обязательства			
Долгосрочные резервы		13.349.133	13.371.651
Долгосрочные кредиты	12	31.524.814	33.774.543
Прочие долгосрочные обязательства	13	54.528.477	48.278.469
		99.402.424	95.424.663
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	14	5.143.461	3.445.250
Кредиторская задолженность	15	28.787.791	29.621.937
Прочие краткосрочные обязательства	16	6.052.438	6.694.698
Обязательства по НДС и отчислениям в госбюджет и доходы будущих периодов	17	11.547.242	8.098.259
Обязательства по налогу на прибыль		197.023	1.493.849
		51.727.955	49.353.993
Отложенные налоговые обязательства		1.120.910	1.164.054
Итого пассивы		261.033.958	233.554.050
Забалансовые обязательства		75.354.513	79.279.565

*в .000,00 РСД

Консолидированный отчет о прибылях и убытках

	Примечания	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2012 (неаудирован. данные)	2011 (неаудирован. данные)
Выручка от основной деятельности			
Выручка от реализации	18	99.715.031	83.134.711
Работы выполненные предприятием и капитализированные		2.089.286	1.375.317
Увеличение стоимости готовой продукции и незавершенного строительства		3.640.819	2.983.189
Прочие доходы от основной деятельности		194.610	133.953
		105.639.746	87.627.170
Расходы по основной деятельности			
Себестоимость приобретенных товаров		(7.663.214)	(5.933.319)
Расходы на материалы	19	(44.104.045)	(44.609.341)
Расходы по оплате труда и прочие выплаты сотрудникам	20	(11.183.158)	(10.111.816)
Амортизация и расходы на создание резерва	21	(3.722.468)	(3.768.627)
Прочие расходы по основной деятельности	22	(7.403.252)	(6.524.055)
		(74.076.137)	(70.947.158)
Прибыль от основной деятельности			
		31.563.609	16.680.012
Финансовые доходы	23	4.881.099	8.000.132
Финансовые расходы	24	(14.668.609)	(2.262.876)
Прочие доходы		1.963.017	2.381.180
Прочие расходы		(1.422.771)	(1.989.697)
Прибыль до налогообложения			
		22.316.345	22.808.751
Расходы по налогу на прибыль			
		(1.090.566)	(1.427.373)
Расходы по налогу на прибыль		(1.136.856)	(1.021.424)
Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль		46.290	(405.949)
Чистая прибыль			
		21.225.779	21.381.378
Чистый (убыток), чистая прибыль, относящийся к неконтролируемой доле участия		(8.632)	574
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам материнской компании		21.234.411	21.380.804
Прибыль на акцию			
- от регулярной деятельности	25	0,13	0,13

*в .000,00 РСД

Консолидированный отчет о денежных потоках

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012 (неаудирован. данные)	2011 (неаудирован. данные)
Денежные потоки от основной деятельности		
Выручка от реализации и авансы полученные	136.440.385	122.678.568
Проценты к получению от основной деятельности	1.169.172	415.996
Прочие поступления от основной деятельности	194.613	133.953
Поступления денежных средств от основной деятельности	137.804.170	123.228.517
Выплаты поставщикам и авансы выданные	(62.084.508)	(50.002.753)
Расходы по оплате труда и прочие выплаты	(11.616.872)	(10.829.770)
Проценты к уплате	(1.772.248)	(1.557.824)
Налог на прибыль	(2.434.370)	(1.132.292)
Платежи по отчислениям в госбюджет	(40.585.225)	(46.809.201)
Оттоки денежных средств от основной деятельности	(118.493.223)	(110.331.840)
Чистые поступления от основной деятельности	19.310.947	12.896.677
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Продажа основных средств	31.581	321.148
Поступления денежных средств от инвестиционной деятельности	31.581	321.148
Приобретение нематериальных активов и основных средств	(17.149.333)	(10.723.029)
Оттоки денежных средств от инвестиционной деятельности	(17.149.333)	(10.723.029)
Чистые оттоки от инвестиционной деятельности	(17.117.752)	(10.401.881)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления долгосрочных и краткосрочных кредитов (чистые поступления)	-	3.193.380
Поступления прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств	3.818.459	4.412.700
Поступления денежных средств от финансовой деятельности	3.818.459	7.606.080
Оттоки по долгосрочным и краткосрочным кредитам и прочим обязательствам (чистые оттоки)	(7.542.217)	(6.611.112)
Оттоки денежных средств от финансовой деятельности	(7.542.217)	(6.611.112)
Чистые (оттоки) поступления денежных средств от финансовой деятельности	(3.723.758)	994.968
Чистые (оттоки) поступления денежных средств	(1.530.563)	3.489.764
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало отчетного периода	25.832.354	10.636.669
Положительная курсовая разница, возникающая при пересчете денежных средств	1.664.380	417.982
Отрицательная курсовая разница, возникающая при пересчете денежных средств	(346.452)	(958.163)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного периода	25.619.719	13.586.252

*в .000,00 РСД

Консолидированный отчет об изменениях капитала

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012. Года

(неаудированные данные)	Капитал относящийся к акционерам материнской компании							Неконтролируемая доля участия	Итого
	Акционерн. капитал	Прочий капитал	Резервы	Нереализованная прибыль от операций с ценными бумагами	Нереализованная убытки от операций с ценными бумагами	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)			
По состоянию на 1 января 2011 года	81.530.200	5.597.873	888.587	48.417	(49.236)	(41.009.046)	25.945	47.032.740	
Разультаты за период:									
- чистая прибыль	-	-	-	-	-	21.380.804	574	21.381.378	
- прибыль по ценным бумагам	-	-	-	(1.727)	(8.892)	-	-	(10.619)	
Прочие снижения	-	-	718	-	-	(3.995)	(236)	(3.513)	
По состоянию на 30 июня 2011 года	81.530.200	5.597.873	889.305	46.690	(58.128)	(19.632.237)	26.283	68.399.986	
По состоянию на 1 января 2012 года	81.530.200	5.597.873	884.368	29.582	(64.090)	(370.084)	3.491	87.611.340	
Разультаты за период:									
- чистая прибыль	-	-	-	-	-	21.234.411	(8.632)	21.225.779	
- убытки по ценным бумагам	-	-	-	(23.600)	(6.540)	-	-	(30.140)	
Прочие снижения	-	-	(23.519)	-	-	576	(1.367)	(24.310)	
По состоянию на 30 июня 2012 года	81.530.200	5.597.873	860.849	5.982	(70.630)	20.864.903	(6.508)	108.782.669	

*в .000,00 РСД

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

НИС а.д. – Нефтяная индустрия Сербии, Нови Сад (именуемая в дальнейшем: Материнское общество) и ее зависимые общества (совместно именуемые: Группа) является вертикально интегрированной нефтяной компанией, осуществляющей свою деятельность в основном в Республике Сербия. К основным направлениям деятельности Группы относятся:

- Разведка, развитие и добыча сырой нефти и газа,
- Производство нефтепродуктов,
- Торговля нефтепродуктами и газом.

Материнское общество было создано на основании Постановления Правительства Республики Сербия 7 июля 2005 года, в качестве правопреемника пяти государственных предприятий „Государственного предприятия Нефтяная индустрия Сербии“. 2 февраля 2009 года ОАО «Газпром нефть» приобрело 51% основного капитала Материнского общества и таким образом «НИС а.д. Нови Сад» стал дочерним обществом ОАО «Газпром нефть». В марте 2011 года, в соответствии с Договором купли-продажи акций Материнского общества, ОАО «Газпром нефть» осуществило покупку дополнительных 5,15% акций, на основании чего увеличило свое долевое участие до 56,15%.

Материнское общество зарегистрировано как открытое акционерное общество и его акции котируются на Белградской биржи (Prime Market). Местонахождение Материнского общества – г.Нови Сад, улица Народного фронта, д. 12.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включают отчетность Материнского общества „НИС а.д. Нови Сад“ и следующих зависимых обществ в стране и за границей:

Название	Доля %
О Зоне а.д., г.Белград, Сербия	100
НИС Петрол д.о.о., г.Лакташи, Б и Г	100
НИС Петрол е.о.о.д., г.София, Болгария	100
NIS Petrol SRL, г.Бухарест, Румыния	100
Rannon naftagas Kft, г.Будапешт, Венгрия	100
НИС Оверсис,г.Москва, Россия	100
НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	100
Нафтагас-Технические сервисы д.о.о., г. Зренянин, Сербия	100
Нафтагас-Нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад, Сербия	100
Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия	100
Ядран-Нафтагас д.о.о., г. Баня Лука, Б и Г	66
Ранис, г. Москва, Россия	51
Юбос д.о.о., г. Бор, Сербия	51
Светлост д.о.о., г. Буяновац, Сербия	51

В течение 2012 года Материнское общество создало следующие общества:

- Нафтагас-нефтесервисы д.о.о., г. Нови Сад. Совокупный зарегистрированный капитал созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 3.579.983 РСД (неденежный вклад: 3.579.930 РСД).
- НТЦ НИС-Нафтагас д.о.о., г. Нови Сад. Совокупный зарегистрированный капитал созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 321.500 РСД (неденежный вклад 321.447 РСД).
- Нафтагас-технические сервисы д.о.о. Зренянин. Совокупный зарегистрированный капитал созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 1.044.554 РСД (неденежный вклад 1.044.501 РСД).

- 
- Нафтагас-Транспорт д.о.о., г. Зренянин, Сербия. Совокупный зарегистрированный капитал созданного общества, по состоянию на 30 июня 2012 года составил 327.751 РСД (неденежный вклад 327.695 РСД).

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность одобрена генеральным директором.

2. ОСНОВАНИЯ ДЛЯ СОСТАВЛЕНИЯ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Приложенная промежуточная сокращенная консолидированная отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, составлена в соответствии с МБС 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всю информацию и примечания, которые необходимо отразить в годовой финансовой отчетности и ее необходимо сопоставить с годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2011 года. Она составлена в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и аудите Республики Сербии («Служебные ведомости РС» № 46/2006 и 111/2009), который требует, чтобы финансовая отчетность была в соответствии со всеми МСФО, а также с нормами, утвержденными Министерством финансов Республики Сербии. Имея в виду существующие разногласия между двумя указанными системами, настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность отличается от МСФО в следующем:

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность составлена Группой в предусмотренном Министерством финансов Республики Сербии формате, не соответствующем требованиям МБС 1 (Международных бухгалтерских стандартов) – «Представление финансовой отчетности».

«Забалансовые активы и обязательства» отражены в форме бухгалтерского баланса. Данные позиции, по определению МСФО, не являются ни активами, ни обязательствами.

Оценка основных средств проведенная независимым оценщиком и переоцененные резервы, возникшие из-за расхождения между стоимостью, прошедшей оценку и исторической стоимостью, признаны в рамках акционерного капитала, по состоянию на 1 января 2006 года

Составление финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных ключевых учетных оценок. От руководства, также, требуется использовать свои суждения в применении учетной политики Группы.

3. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Применяются основные аспекты учетной политики, которые применялись в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2011 года.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СЕГМЕНТАХ

Операционные сегменты - это сегменты результаты деятельности которых регулярно отслеживаются Руководителем принимающим операционные решения («РПОР»). В течение 2012 года утверждена новая структура корпоративных органов Материнского общества, в соответствии с новым Законом о хозяйственных обществах Республики Сербия. Согласно принятой структуре Совет директоров и Консультационный совет Генерального директора Материнского общества являются «РПОР»-ом.

В 2011 года образован новый операционный сегмент Группы – Блок «Энергетика», основной задачей которого является расширение деятельности на производство электрической и тепловой энергии. По состоянию на 30 июня 2012 года операционный сегмент «Энергетика» не квалифицировался в качестве отдельного отчетного сегмента и по этой причине он представлен в рамках Прочего отчетного сегмента.



По состоянию на 30 июня 2012 года, деятельность Группы организована в пяти основных операционных сегментах:

1. Разведка и добыча нефти и природного газа,
2. Нефтесервисы,
3. Переработка нефтепродуктов,
4. Сбыт нефти и нефтепродуктов и
5. Прочее – Корпоративный центр и Энергетика.

Доход по отчетным сегментам осуществляется следующим образом:

Разведка и добыча нефти и природного газа генерируют доход путем реализации нефти и газа.

Нефтесервисы генерируют доход путем оказания услуг по бурению, производству строительных работ, геофизических измерений и транспортных услуг.

Переработка генерирует доход путем переработки и реализации нефтепродуктов сегменту Сбыта нефти и нефтепродуктов.

Сбыт нефти и нефтепродуктов генерирует доход розничной и оптовой торговле.

Результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года представлены в следующей таблице:

	Разведка и добыча	Нефте-сервисы	Переработка	Сбыт	Прочее	Итого
Выручка сегмента от деятельности	48.234.340	3.546.474	74.476.489	89.234.246	4.939.042	220.430.591
Внутренние расчеты между сегментами	(41.311.151)	(1.432.363)	(70.899.902)	(954.726)	(192.703)	(114.790.845)
Доход от основной деятельности – итого	6.923.189	2.114.111	3.576.587	88.279.520	4.746.339	105.639.746
Амортизация	(1.024.402)	(424.744)	(996.999)	(373.001)	(480.766)	(3.299.912)
Убытки в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	(238)	(10.036)	(14.869)	(44.923)	(21.432)	(91.498)
Сегментная прибыль (убыток) от основной деятельности	41.377.016	(322.431)	(4.467.604)	(1.044.474)	(3.978.898)	31.563.609
Финансовые доходы (расходы)	(7.711)	26.088	(1.977.344)	252.230	(8.080.773)	(9.787.510)
Прочие доходы (расходы)	636.972	5.126	17.476	(149.012)	29.684	540.246
Сегментная прибыль (убыток) до налогообложения	42.006.277	(291.217)	(6.427.472)	(941.256)	(12.029.987)	22.316.345
Доход по отложенному налогу на прибыль	-	1.653	-	-	44.637	46.290
Расход по налогу на прибыль	-	(10.674)	-	(245)	(1.125.937)	(1.136.856)
Сегментная прибыль (убыток)	42.006.277	(300.238)	(6.427.472)	(941.501)	(13.111.287)	21.225.779

Результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года, представлены в следующей таблице:

	Разведка и добыча	Нефте-сервисы	Переработка	Сбыт	Прочее	Итого
Выручка сегмента от деятельности	32.638.692	2.223.757	64.655.027	78.527.244	270.153	178.314.873
Внутренние расчеты между сегментами	(26.079.101)	(796.891)	(63.085.159)	(657.413)	(69.139)	(90.687.703)
Доход от основной деятельности – итого	6.559.591	1.426.866	1.569.868	77.869.831	201.014	87.627.170
Амортизация	(1.013.253)	(397.220)	(1.004.716)	(395.171)	(488.551)	(3.298.911)
Убытки из-за обесценения основных средств	(7.164)	(17)	(9.888)	(6.231)	(2.231)	(25.531)
Сегментная прибыль (убыток) от основной деятельности	26.651.062	(950.107)	(5.434.042)	(226.832)	(3.360.069)	16.680.012
Финансовые доходы	85.623	10.726	1.987.351	303.041	3.350.515	5.737.256
Прочие доходы (расходы)	225.504	(73.231)	(109.313)	62.858	285.665	391.483
Сегментная прибыль (убыток) до налогообложения	26.962.189	(1.012.612)	(3.556.004)	139.067	276.111	22.808.751
Расход по отложенному налогу на прибыль	-	-	-	-	(405.949)	(405.949)
Расход по налогу на прибыль	-	-	-	(16)	(1.021.408)	(1.021.424)
Сегментная прибыль (убыток)	26.962.189	(1.012.612)	(3.556.004)	139.051	(1.151.246)	21.381.378

Продажи между операционными сегментами осуществляются в соответствии с Приказом об утверждении трансфертных цен между операционными сегментами, принятым Советом директоров.

Анализ выручки Группы от реализации основных продуктов и услуг представлен на следующей таблице:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012.	2011.
<i>Выручка от основной деятельности</i>		
Выручка от реализации нефти	2.901.744	-
Выручка от реализации нефтепродуктов	87.345.740	75.634.067
Выручка от реализации товаров	8.823.859	6.816.297
Выручка от реализации услуг	643.688	684.347
	99.715.031	83.134.711
Работы выполненные предприятием и капитализированные	2.089.286	1.375.317
Увеличение стоимости готовой продукции и незавершенного строительства	3.640.819	2.983.189
Прочие доходы от основной деятельности	194.610	133.953
Итого: доход от основной деятельности	105.639.746	87.627.170

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

	Разведка и добыча	Концессии, патенты, лицензии и сход. права	Нематериальные вложения в подготовку	Прочие нематериальные вложения	Итого
На 1 января 2011					
Первоначальная стоимость	-	878.120	1.843.860	4.732.177	7.454.157
Переоценка стоимости	-	(184.432)	(1.698.294)	(730.013)	(2.612.739)
Остаточная стоимость	-	693.688	145.566	4.002.164	4.841.418
Период, закончившийся 30 июня 2011 года					
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	-	693.688	145.566	4.002.164	4.841.418
Поступление	18.956	107.334	188.926	-	315.216
Перенос с основных средств	-	65.808	-	-	65.808
Амортизация	-	(42.785)	-	(296.092)	(338.877)
Выбытие и прочие переносы	-	(8)	-	(429)	(437)
Остаточная стоимость	18.956	824.037	334.492	3.705.643	4.883.128
Неписанная стоимость на 30 июня 2011					
Первоначальная стоимость	18.956	1.051.262	2.032.786	4.728.128	7.831.132
Переоценка стоимости	-	(227.225)	(1.698.294)	(1.022.485)	(2.948.004)
Остаточная стоимость	18.956	824.037	334.492	3.705.643	4.883.128
На 1 января 2012					
Первоначальная стоимость	182.322	956.792	413.952	4.761.744	6.314.810
Переоценка стоимости	-	(230.183)	(142.279)	(1.233.384)	(1.605.846)
Остаточная стоимость	182.322	726.609	271.673	3.528.360	4.708.964
Период, закончившийся 30 июня 2012 года					
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	182.322	726.609	271.673	3.528.360	4.708.964
Поступление	582.861	3.378	724.120	16.977	1.327.336
Перенос с основных средств	1.602.487	-	(8.734)	7.529	1.601.282
Амортизация	-	(44.375)	-	(299.273)	(343.648)
Обесценение	(21.159)	-	-	-	(21.159)
Выбытие	-	-	-	754	754
Трансляционный резерв	37.150	8.606	-	22	45.778
Прочие переносы	-	(1.823)	(35.063)	(5.677)	(42.563)
Остаточная стоимость	2.383.661	692.395	951.996	3.248.692	7.276.744
Неписанная стоимость на 30 июня 2012					
Первоначальная стоимость	2.404.820	968.919	1.136.866	4.778.763	9.289.368
Переоценка стоимости	(21.159)	(276.524)	(184.870)	(1.530.071)	(2.012.624)
Остаточная стоимость	2.383.661	692.395	951.996	3.248.692	7.276.744

Прочие нематериальные вложения, отраженные по состоянию на 30 июня 2012 года в основном относятся к информационной системе SAP, в общем размере 3.137.006 РСД (31 декабря 2011 : 3.401.832 РСД).

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания	Машины и оборудо- вание	Незавершенное строительство (НЗС)	Прочие основные средства	Вложения в основные средства по договорам лизинга	Авансы	Итого
На 1 января 2011								
Первоначальная стоимость	11.505.502	63.318.757	55.614.069	15.994.254	94.782	129.318	12.828.807	159.485.489
Переоценка стоимости	(737.373)	(24.278.791)	(29.939.778)	(3.366.233)	(1.356)	(120.887)	(116.387)	(58.560.805)
Остаточная стоимость	10.768.129	39.039.966	25.674.291	12.628.021	93.426	8.431	12.712.420	100.924.684
Период, закончившийся 30 июня 2011 года								
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	10.768.129	39.039.966	25.674.291	12.628.021	93.426	8.431	12.712.420	100.924.684
Поступление	1.024	1.797.719	697.918	6.438.892	527	-	4.741.458	13.677.538
Прочее движение	(327)	433.879	(439.541)	45.582	867	-	-	40.460
Перенос на нематериальные вложения	-	-	-	(65.808)	-	-	-	(65.808)
Выбытие и закрытие аванса	(231)	(6.696)	(24.518)	(1.397)	(2.208)	-	(2.633.299)	(2.668.349)
Амортизация	-	(1.347.614)	(1.610.915)	-	-	(1.505)	-	(2.960.034)
Обесценение	-	(5.813)	(2.717)	(16.983)	(18)	-	-	(25.531)
Перенос на инвестиционную собственность	(3.000)	(17.192)	-	-	-	-	-	(20.192)
Остаточная стоимость	10.765.595	39.894.249	24.294.518	19.028.307	92.594	6.926	14.820.579	108.902.768
По состоянию на 30 июня 2011 года								
Первоначальная стоимость	11.489.959	65.692.574	55.620.306	22.120.337	93.153	129.318	14.936.940	170.082.587
Переоценка стоимости	(724.364)	(25.798.325)	(31.325.788)	(3.092.030)	(559)	(122.392)	(116.361)	(61.179.819)
Остаточная стоимость	10.765.595	39.894.249	24.294.518	19.028.307	92.594	6.926	14.820.579	108.902.768
На 1 января 2012								
Первоначальная стоимость	12.417.133	63.546.775	60.477.344	47.106.611	96.308	129.318	8.770.320	192.543.809
Переоценка стоимости	(695.565)	(24.435.060)	(35.063.390)	(2.981.943)	(5.020)	(123.897)	(21.418)	(63.326.293)
Остаточная стоимость	11.721.568	39.111.715	25.413.954	44.124.668	91.288	5.421	8.748.902	129.217.516
Период, закончившийся 30 июня 2012 года								
Остаточная стоимость на начало отчетного периода	11.721.568	39.111.715	25.413.954	44.124.668	91.288	5.421	8.748.902	129.217.516
Поступление	908.107	2.001.320	2.008.040	15.252.617	-	-	2.617.976	22.788.060
Увеличения путем объединения бизнеса(примечание 27)	-	-	-	1.293.551	-	-	-	1.293.551
Прочее движение	-	51.575	(56.060)	-	4.485	-	-	-
Выбытие и закрытие аванса	-	(10.553)	(21.516)	(281.314)	(4.485)	-	(7.247.570)	(7.565.438)
Трансляционный резерв	156.924	20.413	6.951	46.502	-	-	-	230.790
Амортизация	-	(1.259.452)	(1.695.307)	-	-	(1.505)	-	(2.956.264)
Обесценение	-	(13.404)	(38.388)	(18.547)	-	-	-	(70.339)
Перенос на нематериальные вложения	-	-	-	(1.601.282)	-	-	-	(1.601.282)
Перенос на инвестиционную собственность	(37.736)	(9.225)	-	-	-	-	-	(46.961)
Остаточная стоимость	12.748.863	39.892.389	25.617.674	58.816.195	91.288	3.916	4.119.308	141.289.633
По состоянию на 30 июня 2012 года								
Первоначальная стоимость	13.424.480	65.723.879	62.405.890	61.511.719	96.308	129.318	4.140.726	207.432.320
Переоценка стоимости	(675.617)	(25.831.490)	(36.788.216)	(2.695.524)	(5.020)	(125.402)	(21.418)	(66.142.687)
Остаточная стоимость	12.748.863	39.892.389	25.617.674	58.816.195	91.288	3.916	4.119.308	141.289.633

Увеличение основных средств в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, в размере 22.788.060 РСД (в 2011 году 13.677.538 РСД), в основном относится к инвестициям в МНС/DHT проект (инвестиции в установку по легкому гидрокрекингу и гидроочистке), в размере 11.648.353 РСД. Размер авансов подрядчикам и поставщикам для строительства данного объекта, по состоянию на 30 июня 2012 года, составил 2.836.770 РСД.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа капитализировала затраты по займам, которые можно непосредственно отнести к строительству квалифицируемого актива, в качестве части его закупочной стоимости, в размере 972.422 РСД (в 2011 году: 423.763 РСД).

7. ЗАПАСЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Сырье и материалы	19.152.018	23.275.562
Запасные части	2.908.040	2.783.196
Инструменты и инвентарь	189.103	137.703
Незавершенное производство	6.567.866	5.808.325
Готовые продукты	11.429.470	8.548.192
Товары	4.930.789	2.272.222
	45.177.286	42.825.200
Авансы выданные	858.912	764.590
<i>Минус переоценка стоимости:</i>		
- запасов	(7.805.485)	(7.806.896)
- авансов выданных	(372.130)	(379.689)
	(8.177.615)	(8.186.585)
Всего запасы – нетто	37.858.583	35.403.205

Движение резерва под переоценку стоимости представлено в таблице:

	2012	2011
По состоянию на 1 января	(8.186.585)	(5.335.000)
Начисление резерва под обесценение запасов и авансов выданных отраженное за период	(765)	(12.189)
Восстановление резерва	8.324	48.201
Прочее	1.411	20.154
По состоянию на 30 июня	(8.177.615)	(5.278.834)

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Торговая дебиторская задолженность:		
- в Сербии	31.239.832	22.616.484
- за границей	1.278.368	1.055.870
- связанных сторон	2.638.251	1.999.116
	35.156.451	25.671.470
Дебиторская задолженность по специфическим сделкам	8.383.193	7.787.863
Дебиторская задолженность по начисленным процентам	5.023.953	4.984.493
Дебиторская задолженность сотрудников	82.594	87.281
Прочая дебиторская задолженность	7.444.888	7.461.184
	12.551.435	12.532.958
	56.091.079	45.992.291
<i>Резерв под сомнительную дебиторскую задолженность:</i>		
- торговой дебиторской задолженности	(4.803.682)	(5.695.782)
- дебиторской задолженности по специфическим сделкам	(8.379.144)	(7.767.667)
- дебиторской задолженности по начисленным процентам	(4.815.976)	(4.856.030)
- прочей дебиторской задолженности	(7.326.985)	(7.327.469)
	(25.325.787)	(25.646.948)
Итого дебиторская задолженность – чистая	30.765.292	20.345.343

На основании Соглашения об урегулировании дебиторской задолженности, заключенного 25 июня 2012 года с ГП «Сербиягаз», Группа провела реструктуризацию дебиторской задолженности от продажи природного газа, в общем размере 10.360.842 РСД. Погашение этой дебиторской задолженности будет осуществляться четырьмя ежемесячными взносами. Погашение последнего взноса – 31 декабря 2012 года.

Торговая дебиторская задолженность, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 4.905.990 РСД, просроченная более чем на 90 дней, считается обесцененной, за исключением дебиторской задолженности в общем размере 166.774 РСД (31 декабря 2011 года: 269.440 РСД), относящейся к некоторым покупателям, у которых в недавнем прошлом не было затруднений при оплате своих обязательств.

Структура данной дебиторской задолженности по срокам ее возникновения следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
До 3-ех месяцев	30.250.461	19.780.737
Более 3-ех месяцев	4.905.990	5.890.733
	35.156.451	25.671.470

По торговой дебиторской задолженности, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 4.803.682 РСД (31 декабря 2011 года: 5.695.782 РСД) проведена переоценка стоимости в целом. Зарезервирована торговая дебиторская задолженность в основном относится к задолженности предприятий, от которых не ожидается погашения части данной задолженности. Структура данной дебиторской задолженности по срокам ее возникновения была следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
До 3-ех месяцев	64.466	74.489
Более 3-ех месяцев	4.739.216	5.621.293
	4.803.682	5.695.782

Валютная структура торговой дебиторской задолженности и других видов дебиторской задолженности следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
РСД	53.547.143	44.834.760
Евро	206.503	241.141
Долл.США	2.336.216	916.156
Прочее	1.217	234
	56.091.079	45.992.291

Движение резерва под сомнительную дебиторскую задолженность:

	2012	2011
По состоянию на 1 января	(25.646.948)	(25.848.300)
Начисление резерва под сомнительную дебиторскую задолженность	(725.245)	(736.814)
Списание	211.996	33.898
Восстановление неиспользованной суммы резерва	834.410	415.133
Прочее	-	(2.172)
По состоянию на 30 июня	(25.325.787)	(26.138.255)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Денежные средства в банке	24.925.345	25.397.340
Денежные средства в кассе	460.627	391.963
Прочие денежные средства	233.747	43.051
	25.619.719	25.832.354

Краткосрочные депозиты в банках сроком до 90 дней, по состоянию на 30 июня 2012 года, составили 15.215.803 РСД (31 декабря 2011 года: 16.473.646 РСД) и они отражены в рамках позиции о денежных средствах в банках.

10. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ И РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Переплата по НДС	1.423.609	2.027.935
Предоплаченные расходы	224.885	56.682
Дебиторская задолженность по методу начисления	1.458.533	484.112
Переплата по акцизу	790.857	1.119.985
Жилищные кредиты сотрудников и прочие расходы будущих периодов	1.391.167	1.233.320
	5.289.051	4.922.034

Переплата по НДС, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 1.423.609 РСД, представляет собой налог на добавленную стоимость, предъявленный в полученных счетах-фактурах, учитываемых в текущем отчетном периоде, право на вычет которого наступает в следующем отчетном периоде.

Дебиторская задолженность по методу начисления, по состоянию на 30 июня 2012 года, в размере 1.458.533 РСД (31 декабря 2011 года: 484.112 РСД), в наибольшей части, в размере 1.072.633 РСД относится к дебиторской задолженности от реализации нефти, по которой не выставлены счета-фактуры в текущем периоде.

Переплата по акцизу, в размере 790.857 РСД (31 декабря 2011 года: 1.119.985 РСД), относится к оплаченному государству акцизу на готовую продукцию, складированную на неакцизном складе..

11. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Основной капитал представляет собой акционерный капитал Материнского общества, акции которого котируются на Белградской бирже.

Структура акционерного капитала, по состоянию на 30 июня 2012 года, следующая:

Акционеры	Кол-во акций	Структура в %
ОАО «Газпром нефт», Санкт Петербург, Россия	91.565.887	56,15%
Республика Сербия	48.712.869	29,87%
ЮниКредит Банк Сербия а.д. – кастод. счет	612.951	0,38%
ЮниКредит Банк Сербия а.д. – кастод. счет	538.817	0,33%
Эрсте банк – кастодиальный счет	451.071	0,28%
Сосьете Женераль Банк Сербия – кастод. счет	151.539	0,09%
Julius Baer Multipartner-Balka	133.686	0,08%
ЮниКредит Банк Сербия а.д. – кастод. счет	128.264	0,08%
Райффайзенбанк а.д. Белград – кастод. счет	114.351	0,07%
AWLL Communications д.о.о. Белград	110.603	0,07%
Прочие акционеры	20.540.362	12,60%
	163.060.400	100,00%

12. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочные кредиты в Сербии	17.468.923	19.064.657
Долгосрочные кредиты за границей	15.122.830	16.984.538
Текущие обязательства по долгосрочным кредитам	32.591.753	36.049.195
	(1.066.939)	(2.274.652)
Итого: долгосрочные кредиты	31.524.814	33.774.543

Сроки погашения долгосрочных кредитов:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
От 1 до 2 лет	5.771.877	4.538.604
От 2 до 5 лет	19.101.655	22.487.295
Более 5 лет	6.651.282	6.748.644
	31.524.814	33.774.543

Структура долгосрочных кредитов в стране и за границей по валютам следующая:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
РСД	1.281.306	1.281.436
Евро	9.342.390	8.900.998
Долл.США	21.404.841	25.352.982
Японская йена	563.216	513.779
	32.591.753	36.049.195

Справедливая стоимость долгосрочных кредитов равна их балансовой стоимости.

Указанные обязательства по кредитам Группа погашает в соответствии с предусмотренными в договорах сроками или в соответствии с установленными аннуитетными планами. С кредиторами Группа оговорила фиксированные и переменные процентные ставки. Переменные процентные ставки привязаны к Euribor и Libor.

Руководство ожидает, что все договорные обязательства по кредитам Группа выполнит в предусмотренные сроки.

Долгосрочные кредиты, по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года, представлены в следующей таблице:

Кредитор	Валюта	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочные кредиты в Сербии			
НЛБ банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	51.554	47.052
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	566.638	506.761
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Японская йена	563.216	513.779
Эрсте банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	4.903	4.475
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Евро	486.448	446.569
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	323.632	288.582
Хипо Алпе Адриа Банк, Белград	Евро	44.398	280.786
Пиреус банк, Белград	Долл. США	1.842.952	4.043.310
Банк Поштанска штедионица, г.Белград (Парижский клуб)	Евро	246.450	227.822
Банк Поштанска штедионица, г.Белград (Парижский клуб)	Долл. США	1.830.811	1.643.661
Правительство Республики Сербии (IBRD), Агенство по страхованию депозитов	Евро	4.882.054	4.524.125
Правительство РС, Агенство по страхованию депозитов	Долл. США	-	566.059
ЮниКредит Банк, г.Белград	Долл. США	5.344.561	4.690.240
ЮниКредит Банк, г.Белград	РСД	1.278.900	1.278.900
Прочие кредиты	РСД	2.406	2.536
		17.468.923	19.064.657
Долгосрочные кредиты за границей			
Эрсте Банк, Нидерланды	Евро	3.474.609	3.139.227
ВУБ (Банк Интеса), Словакия	Долл. США	9.214.760	8.086.620
НБГ Банк, Лондон	Долл. США	382.078	1.432.912
НБГ Банк, Лондон	Евро	208.431	282.469
Альфа-банк, Лондон	Долл. США	1.842.952	4.043.310
		15.122.830	16.984.538
Минус: текущая часть долгосрочных кредитов		(1.066.939)	(2.274.652)
		31.524.814	33.774.543

	Валюта	Текущие сроки погашения		Долгосрочная часть	
		30 июня 2012	31 декабря 2011	30 июня 2012	31 декабря 2011
Долгосрочные кредиты в Сербии					
НЛБ банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	4.124	3.619	47.430	43.433
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	23.907	19.615	542.731	487.146
НЛБ банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Японская йена	20.922	17.603	542.294	496.176
Эрсте банк, Нови Сад (Лондонский клуб)	Долл. США	392	344	4.511	4.131
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Евро	17.325	14.635	469.123	431.934
Эрсте банк, Нови Сад (Парижский клуб)	Долл. США	11.526	9.458	312.106	279.124
Хипо Алпе Адриа Банк, Белград	Евро	44.398	280.786	-	-
Пиреус банк, Белград	Долл. США	-	-	1.842.952	4.043.310
Банк Поштанска штедионица, г.Белград (Парижский клуб)	Евро	12.239	10.558	234.211	217.264
Банк Поштанска штедионица, г.Белград (Парижский клуб)	Долл. США	90.376	75.702	1.740.435	1.567.959
Правительство Республики Сербии (IBRD), Агенство по страхованию депозитов	Евро	250.819	226.609	4.631.235	4.297.516
Правительство РС, Агенство по страхованию депозит.	Долл. США	-	-	-	566.059
ЮниКредит Банк, г.Белград	Долл. США	-	-	5.344.561	4.690.240
ЮниКредит Банк, г.Белград	РСД	-	-	1.278.900	1.278.900
Прочие кредиты	РСД	402	415	2.004	2.121
		476.430	659.344	16.992.493	18.405.313
Долгосрочные кредиты за границей					
Эрсте Банк, Нидерланды	Евро	-	-	3.474.609	3.139.227
ВУБ (Банк Интеса), Словакия	Долл. США	-	-	9.214.760	8.086.620
НБГ Банк, Лондон	Долл. США	382.078	1.426.995	-	5.917
НБГ Банк, Лондон	Евро	208.431	188.313	-	94.156
Альфа-банк, Лондон	Долл. США	-	-	1.842.952	4.043.310
		590.509	1.615.308	14.532.321	15.369.230
		1.066.939	2.274.652	31.524.814	33.774.543

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Обязательства перед ОАО «Газпром нефть»	53.869.908	47.611.714
Прочие долгосрочные обязательства – финансовая аренда	40.557	53.117
Прочие долгосрочные обязательства	618.012	613.638
	54.528.477	48.278.469

14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Краткосрочные финансовые обязательства перед ОАО «Газпром нефть» (часть со сроком погашения в течение одного года)	4.040.242	1.133.612
Текущая часть долгосрочных кредитов (примечание 12)	1.066.939	2.274.652
Текущая часть долгосрочных обязательств по финансовому лизингу	36.033	33.069
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	247	3.917
	5.143.461	3.445.250

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Авансы полученные, депозиты и залоги	971.388	871.127
Обязательства перед поставщиками:		
- в Сербии	2.707.730	2.702.845
- за границей	2.339.046	7.060.646
Поставщики – прочие связанные стороны	22.397.372	18.587.440
Прочие обязательства по основной деятельности	69.413	71.956
Прочие обязательства по специфическим сделкам	302.842	327.923
	28.787.791	29.621.937

Обязательства перед поставщиками – прочим связанным сторонам в наибольшей части, в размере 21.506.633 РСД (на 31 декабря 2011 года: 18.116.245 РСД), относятся к обязательствам перед поставщиком Gazprom neft Trade GmbH, Австрия за поставки сырой нефти.

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Обязательства по оплате труда и вознаграждениям, брутто	861.220	1.690.264
Обязательства перед персоналом	8.281	46.973
Обязательства по процентам в Сербии	387.416	354.633
Обязательства по дивидендам	3.772.308	3.772.308
Резерв на оплату неиспользованного годовым отпуском	874.096	714.425
Прочие обязательства	149.117	116.095
	6.052.438	6.694.698

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НДС И ПРОЧИМ ОТЧИСЛЕНИЯМ В ГОСБЮДЖЕТ И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Обязательства по налогу на добавленную стоимость	2.460.308	1.161.428
Обязательства по акцизам	4.263.848	2.422.037
Обязательства по налогам и таможенным пошлинам	1.740.702	1.772.130
Прочие обязательства по налогам, отчислениям и другим пошлинам	293.021	48.780
Начисленные обязательства	934.976	1.149.958
Прочие доходы будущих периодов и накопленные расходы	1.854.387	1.543.926
	11.547.242	8.098.259

18. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Выручка от реализации продукции:		
- на отечественном рынке	73.395.012	62.225.055
- на международном рынке	12.157.774	8.275.692
- прочим связанным сторонам	4.694.698	5.133.320
	90.247.484	75.634.067
Выручка от реализации товаров:		
- на отечественном рынке	8.763.238	6.801.136
- на международном рынке	60.621	15.161
	8.823.859	6.816.297
Выручка от реализации услуг:		
- на отечественном рынке	314.549	326.996
- на международном рынке	329.108	357.351
- прочим связанным сторонам	31	-
	643.688	684.347
	99.715.031	83.134.711

19. РАСХОДЫ НА МАТЕРИАЛЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Расходы на материалы, связанные с производством	42.757.625	43.273.994
Накладные расходы и расходы прочих материалов	352.075	412.867
Прочие расходы по топливу и энергии	994.345	922.480
	44.104.045	44.609.341

20. РАСХОДЫ ПО ЗАРПЛАТЕ, ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ И ПРОЧИМ ВЫПЛАТАМ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Расходы по зарплате и вознаграждениям (брутто)	8.389.024	7.116.371
Расходы по налогам и отчислениям по зарплате и вознаграждениям за счет работодателя	1.383.660	1.162.607
Вознаграждения по договорам подряда	247.995	151.522
Вознаграждения физическим лицам по прочим договорам	11.948	8.456
Расходы на выплату вознаграждений членам Совета директоров и Совета Собрания акционеров	16.248	14.213
Выходные пособия	532.606	1.065.317
Прочие личные выплаты и вознаграждения	601.677	593.330
	11.183.158	10.111.816

Расходы по выходным пособиям, которые отражены в размере 532.606 РСД (2011: 1.065.317 РСД), в основном относятся к расходам, возникшим на основании программы добровольного расторжения трудовых отношений. Общее число сотрудников, расторгнувших трудовые отношения в 2012 году, составило 294 человек (в 2011 году: 421 человек).

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Средняя численность персонала	9.228	10.095

21. РАСХОДЫ НА АМОРТИЗАЦИЮ И НА СОЗДАНИЕ РЕЗЕРВА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Амортизация	3.299.912	3.298.911
Расходы на создание резерва под:		
- рекультивацию земель и охрану окружающей среды	-	161.453
- льготы сотрудникам	422.556	308.263
	3.722.468	3.768.627

22. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ПО ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Производственные услуги	827.677	902.135
Транспортные услуги	783.242	797.893
Услуги по обслуживанию	446.173	463.484
Арендная плата	342.518	125.524
Расходы, связанные с участием в ярмарках	1.741	2.572
Расходы на рекламу	184.689	107.196
Расходы по исследовательским работам	20.215	114.598
Прочие услуги	402.364	488.883
Непроизводственные услуги	1.307.719	879.709
Представительские расходы	37.202	88.640
Страховые премии	112.337	115.455
Банковские услуги	96.623	72.880
Таможенные пошлины, налог на имущество и прочие налоги	1.033.827	564.549
Расходы на выплату налога при чрезвычайных ситуациях	156.690	481.462
Налог на добычу полезных ископаемых (сырой нефти и газа)	1.369.028	998.529
Расходы по правовым, консультантским и прочим услугам	25.308	69.711
Административные и прочие сборы	81.731	81.997
Прочее	174.168	168.838
	7.403.252	6.524.055

Выплаты в случае чрезвычайных событий, в размере 156.690 РСД, представляют собой выплаты рассчитанные в соответствии с требованиями Закона о чрезвычайных ситуациях.

Расходы по непроизводственным услугам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, в размере 1.307.719 РСД (2011: 879.709 РСД), в основном относятся к расходам на охрану и уборку, в размере 872.697 РСД, а также расходы на услуги проектирования в размере 54.767 РСД и расходы сертификации и экспертного надзора в размере 69.772 РСД.

23. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Проценты к получению	1.263.873	685.937
Положительная курсовая разница	3.614.581	7.313.460
Прочие финансовые доходы	2.645	735
	4.881.099	8.000.132

24. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Финансовые расходы - ОАО «Газпром нефть»	101.616	26.054
Проценты к уплате	857.718	1.275.268
Дисконтированное долгосрочное обязательство	163.206	-
Отрицательная курсовая разница	13.544.593	959.953
Прочие финансовые расходы	1.476	1.601
	14.668.609	2.262.876

25. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
Чистая прибыль, относящаяся к акционерам материнской компании	21.234.411	21.380.804
Средневзвешенное количество акций	163.060.400	163.060.400
Основная прибыль на акцию	0,13	0,13

26. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Основным владельцем Материнского общества является ОАО «Газпром нефть», г.Санкт Петербург, Россия которое владеет 56,15% акций Материнского общества. Оставшиеся 43,85% акций (29,87% в собственности Республики Сербии) котируются на бирже и находятся в собственности разных акционеров. Конечным собственником Группы является Компания «Газпром», Россия.

В течение 2012 и 2011 годов, Группа вступала в деловые отношения со своими связанными сторонами. Самые крупные операции со связанными сторонами относились к покупкам/поставкам сырой нефти.

	30 июня 2012	31 декабря 2011	Категория
<i>Дебиторская задолженность</i>			
ЗАО «Газпромнефть-Аэро», г.Москва, Россия	2.632	3.717	Прочее
Итого дебиторская задолженность:	2.632	3.717	
<i>Обязательства</i>			
ОАО «Газпром нефть», г.Санкт Петербург, Россия	(58.058.909)	(48.887.946)	Материнское
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	(21.506.633)	(18.116.245)	Прочее
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(12.674)	(5.594)	Прочее
	(79.578.216)	(67.009.785)	
Итого обязательства:	(79.578.216)	(67.009.785)	
Обязательства, нетто:	(79.575.584)	(67.006.068)	

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Категория
	2012	2011	
<i>Доходы от продаж</i>			
ЗАО «Газпромнефть-Аэро», г.Москва, Россия	50.694	-	Прочее
Газпром нефть НТЦ, г. Москва, Россия	-	4.981	Прочее
	50.694	4.981	
<i>Себестоимость реализованных товаров</i>			
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(5.453)	-	Прочее
	(5.453)	-	
<i>Расходы на материалы</i>			
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	(32.658.528)	(32.357.065)	Прочее
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(3.571)	-	Прочее
	(32.662.099)	(32.357.065)	
<i>Прочие операционные расходы</i>			
ОАО «Газпром нефть», г.Санкт Петербург, Россия	(25.698)	(18.233)	Материнское
Расходы по деятельности, нетто	(32.642.556)	(32.370.317)	
<i>Финансовые расходы</i>			
ОАО «Газпром нефть», г.Санкт Петербург, Россия	(101.616)	(26.054)	Материнское
Финансовые расходы, нетто	(101.616)	(26.054)	
<i>Прочие доходы</i>			
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	814	29.426	Прочее
<i>Прочие расходы</i>			
Gazprom neft Trade GmbH, Австрия	(80.583)	(68.527)	Прочее
ОАО «Газпром нефть», г.Санкт Петербург, Россия	(4.664)	(21.250)	Материнское
Gazprom Neft Lubricants, Италия	(4)	-	Прочее
	(85.251)	(89.777)	
Прочие расходы, нетто	(84.437)	(60.351)	

Наиболее значимые транзакции с компаниями, находящимися в государственной собственности

	30 июня 2012	31 декабря 2011
<i>Дебиторская задолженность</i>		
ХИП Петрохемия	2.635.619	1.995.294
Сербиягас	15.461.093	7.414.404
	18.096.712	9.409.698
<i>Обязательства</i>		
ХИП Петрохемия	(562.639)	(471.195)
Сербиягас	(96.230)	(272.661)
	(658.869)	(743.856)
<i>Авансы полученные</i>		
ХИП Петрохемия	(4.259)	(5.386)
Сербиягас	(12.806)	(12.796)
	(17.065)	(18.182)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2012	2011
<i>Доходы</i>		
ХИП Петрохемия	4.644.035	5.128.339
Сербиягас	9.988.567	5.079.386
	14.632.602	10.207.725
<i>Расходы</i>		
ХИП Петрохемия	(78.990)	(82.043)
Сербиягас	(112.641)	(109.501)
	(191.631)	(191.544)

27. ОБЪЕДИНЕНИЕ БИЗНЕСА

В 2012 году, в целях регионального расширения деятельности Группа приобрела девять автозаправочных станций (АЗС) в Болгарии. В результате приобретения Группа ожидает увеличение доли участия на указанном рынке.

Название приобретенных активов	Дата приобретения	Процент долевого участия в капитале
<i>Болгария</i>		
АЗС Tsvetan Lazarov	25/01/2012	100%
АЗС Blagoevgrad	20/02/2012	100%
АЗС Priseltsi	14/03/2012	100%
АЗС Kardjali	17/05/2012	100%
АЗС Veliko Tarnovo	21/05/2012	100%
АЗС Smolian	22/06/2012	100%
АЗС Pazardjik	26/06/2012	100%
АЗС Plovdiv	29/06/2012	100%
АЗС GS Vrajdebna	29/06/2012	100%

В следующей таблице представлен обзор переданного возмещения на приобретение автозаправочных станций, справедливой стоимости приобретенных активов и возникших обязательств:

	Болгария	Итого
<i>Переданное возмещение:</i>		
Перенос денежных средств	1.259.336	1.259.336
Прямые расходы на приобретение	34.215	34.215
Итого: переданное возмещение	1.293.551	1.293.551
Справедливая стоимость чистых идентифицируемых приобретенных активов (см. в продолжении)	1.293.551	1.293.551
Гудвилл	-	-
<i>Стоимость каждого главного класса активов и возникших обязательств на дату приобретения</i>		
Основные средства	1.293.551	1.293.551
Чистые идентифицируемые приобретенные активы	1.293.551	1.293.551

Расходы на приобретение, в размере 2.250 РСД, признаны в расходах в Консолидированном отчете о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года.

Договоры на покупку включают только приобретение имущества АЗС и не включают условные обязательства.



28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Переход права собственности над имуществом «НИС а.д. Нови-Сад»

До 30 июня 2012 года зарегистрировано право собственности в пользу Материнского общества на 5.549 объектах недвижимого имущества, которое составляет 65% и право пользования и владения на 2.027 объектах недвижимого имущества, т.е. 24% от общего числа позиций недвижимого имущества Материнского общества (объекты и земельные участки).

Республика Сербия в качестве продавца обязана, в соответствии с Договором купли-продажи акций «Нефтяной индустрии Сербии а.д.» обеспечить письменное согласие на перенос имущества Материнского предприятия, зарегистрированного в Реестре основных средств по состоянию на 31 декабря 2007 года.

Финансовые гарантии

По состоянию на 30 июня 2012 года, общая сумма финансовых гарантий, выданных Материнским обществом, составила 3.781.794 РСД, из которых основная часть, в размере 2.401.200 РСД (31 декабря 2011 года: 3.200.000 РСД), относится к таможене.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных событий после отчетной даты не происходило.





ЗАЯВЛЕНИЕ ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА СОСТАВЛЕНИЕ ЕЖЕКВАРТАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ, И ЗАЯВЛЕНИЕ О ТОМ, ЧТО НЕПРОВЕДЕН АУДИТ ПОЛУГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящим заявляем, что на основании лучшей информации, полученной нами, периодические сжатые отдельные и консолидированные финансовые отчеты, составлены при соблюдении соответствующих международных бухгалтерских стандартов по финансовой отчетности, что они составлены в соответствии с Законом о бухгалтерском учете и аудите Республики Сербия («Службени гласник РС» №№ 46/2006 и 111/2009), требующим, чтобы финансовая отчетность была подготовлена в соответствии со всеми МСФО, а также правилами, утвержденными Министерством финансов Республики Сербия², и что в них отражены достоверные и объективные данные об имуществе, обязательствах, финансовом положении и деятельности, прибылях и убытках, денежных потоках и изменениях в капитале Общества, включая общества, которые включены в консолидированную финансовую отчетность.

Также, настоящим заявляем, что Общество не проводило аудит полугодовой периодических сжатых отдельных и консолидированных финансовых отчетов.

Антон Юрьевич Фёдоров
НИС а.д. Нови Сад
Заместитель генерального директора,
директор Функции по финансам, экономике,
планированию и бухгалтерскому учету

² *Имея в виду существующие разногласия между двумя указанными системами, настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность отличается от МСФО в следующем:*

- *Промежуточная сокращенная финансовая отчетность составлена Обществом в предусмотренном Министерством финансов Республики Сербии формате, не соответствующем требованиям МБС 1 (Международных бухгалтерских стандартов) – «Представление финансовой отчетности».*
 - *«Забалансовые активы и обязательства» отражены в форме бухгалтерского баланса. Данные позиции, по определению МСФО, не являются ни активами, ни обязательствами.*
 - *Оценка основных средств проведена независимым оценщиком и переоцененные резервы, возникшие из-за расхождения между стоимостью, прошедшей оценку и исторической стоимостью, признаны в рамках акционерного капитала, по состоянию на 1 января 2006 года*
- 



Заявление об ограничении ответственности

Настоящий документ был подготовлен «НИС а.д. Нови Сад» («Общество») и содержит информацию, касающуюся Общества в соответствии с Законом о рынке капитала и подзаконными актами Комиссии по ценным бумагам Республики Сербия.

Информация, указанная в данном документе не должна рассматриваться как предоставление инвестиционного совета или рекомендации.

Информация, указанная в данном документе может содержать заявления о неизвестных событиях будущего. Заявления о неизвестных событиях будущего включают в себя заявления, которые не являются историческими фактами, заявления, связанные с намерениями Общества, убеждениями или текущими ожиданиями, касающимися, в том числе результатов деятельности Общества, финансового состояния и ликвидности, прогнозов, роста, стратегии и отрасли промышленности, в которой Общество осуществляет деятельность. По причине, что заявления о неизвестных событиях будущего относятся к событиям, зависящим от обстоятельств, которые возможно, но не обязательно возникнут в будущем, по своей сущности подразумевают риски и неопределённость. Общество предупреждает, что нет никакой гарантии, что заявления о неизвестных событиях будут реализованы, и что действительные результаты деятельности, финансовое состояние и ликвидность, равно как и развитие отрасли промышленности, в рамках которой Общество осуществляет деятельность, могут существенно отличаться от тех, которые представлены или предполагаемые заявлениями о неизвестных событиях будущего, которые содержатся в данном документе. Более того, в случае если результаты деятельности Общества, его финансовое состояние и ликвидность, равно как и развитие отрасли промышленности, в рамках которой Общество осуществляет деятельность будут соответствовать указанным заявлениям о неизвестных событиях будущего, такие результаты и развитие не являются показателями результатов и развития в наступающем времени.

Информация, содержащаяся в настоящем документе, представлена с учётом даты настоящего документа и её, можно, изменить без предварительного предупреждения.

Считается, что вы ознакомились с вышеупомянутыми ограничениями после получения и рассмотрения настоящего документа.

