



Нефтяная индустрия Сербии а.д.

**Промежуточная сокращенная финансовая
отчетность (неаудированная)**

30 июня 2016 г.

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

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

30 июня 2016 г.

Содержание

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

НИС а.д.
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

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

Активы	Примечания	30 июня	31 декабря
		2016 г.	2015 г.
<i>(неаудирован.)</i>			
Оборотные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	12 940 802	16 729 893
Краткосрочные финансовые активы		4 369 511	2 033 844
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	36 636 634	36 645 567
Запасы	8	28 246 951	20 760 398
Предоплата по текущему налогу на прибыль		1 434 723	1 618 126
Прочие оборотные активы	9	7 400 639	5 548 275
Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи		11 621	21 703
Итого оборотные активы		91 040 881	83 357 806
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	219 806 735	217 647 262
Инвестиционная собственность		1 518 313	1 336 060
Прочие нематериальные активы		4 071 916	4 373 314
Инвестиции в долевые инструменты		13 623 069	13 623 069
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	11	11 174 558	14 583 568
Долгосрочные финансовые активы		33 940 255	33 823 202
Отложенные налоговые активы		4 326 478	4 521 729
Прочие внеоборотные активы	12	3 036 732	3 401 988
Итого внеоборотные активы		291 498 056	293 310 192
Итого активы		382 538 937	376 667 998
Обязательства и капитал			
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты, займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	13	28 351 236	17 865 941
Торговая и прочая кредиторская задолженность	14	38 441 923	29 828 377
Прочие краткосрочные обязательства	15	3 040 885	5 782 078
Задолженность по прочим налогам	16	10 607 451	9 484 109
Резервы предстоящих расходов и платежей		2 224 612	2 228 885
Итого краткосрочные обязательства		82 666 107	65 189 390
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	17	87 446 577	99 309 246
Резервы предстоящих расходов и платежей		9 489 387	9 154 267
Итого долгосрочные обязательства		96 935 964	108 463 513
Капитал			
Акционерный капитал	18	81 530 200	81 530 200
Резервы		(81 933)	(79 564)
Нераспределенная прибыль		121 488 599	121 564 459
Итого капитал		202 936 866	203 015 095
Итого обязательства и акционерный капитал		382 538 937	376 667 998

Кирилл Кравченко
Генеральный директор
«НИС а.д. Нови Сад»



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

29 июля 2016 года

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НИС а.д.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

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

	Примечания	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
		2016 г. (неаудирован.)	2015 г. (неаудирован.)
Выручка от продажи нефтепродуктов, нефти и газа		69 441 523	94 938 163
Прочая выручка		6 202 716	3 031 129
Итого выручка от продаж	5	75 644 239	97 969 292
Стоимость приобретения нефти, газа и нефтепродуктов	19	(38 561 258)	(55 849 444)
Расходы, связанные с производством и переработкой	20	(12 636 165)	(9 084 169)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	21	(9 730 005)	(9 851 372)
Транспортные расходы		(513 095)	(380 596)
Расходы амортизации		(6 630 814)	(5 742 324)
Налоги, за исключением налога на прибыль		(1 824 206)	(2 205 561)
Итого операционные расходы		(69 895 543)	(83 113 466)
Прочие доходы (расходы), нетто		101 290	(569 520)
Операционная прибыль		5 849 986	14 286 306
Убыток от курсовых разниц, нетто		(219 696)	(5 401 875)
Финансовые доходы		602 203	642 550
Финансовые расходы		(1 469 827)	(1 669 255)
Итого прочие расходы		(1 087 320)	(6 428 580)
Прибыль до налогообложения		4 762 666	7 857 726
Расходы по текущему налогу на прибыль		(617 313)	(1 043 037)
Расходы по отложенному налогу на прибыль		(195 252)	(388 175)
Итого расходы по налогу на прибыль		(812 565)	(1 431 212)
Чистый прибыль/(убыток) за период		3 950 101	6 426 514
Прочий совокупный результат:			
Статьи, которые могут быть дополнительно признаны в составе прибыли (убытка)			
Переоценка финансовых активов, предназначенных для продажи		(2 369)	18 497
		(2 369)	18 497
Прочий совокупный убыток за период		3 947 732	6 445 011
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам компании «Нефтяная индустрия Сербии»			
Базовая прибыль на обыкновенную акцию (в сербских динарах на акцию)		24,21	39,53
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (в миллионах)		163	163

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НИС а.д.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 и 2015 г..

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

	Капитал, относящийся к акционерам Общества			
	Акционерн. капитал	Резервы	Нераспре- деленная прибыль	Итого
<i>(неаудированный)</i>				
Остаток по состоянию на 1 января 2015 г.	81 530 200	(42 277)	113 098 379	194 586 302
Прибыль (убыток) за период	-	-	6 426 514	6 426 514
Прочий совокупный доход (убыток)				
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	18 497	-	18 497
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	18 497	6 426 514	6 445 011
Распределение дивидендов	-	-	(7 639 380)	(7 639 380)
Итого операции с собственниками, отраженные в составе капитала	-	-	(7 639 380)	(7 639 380)
Остаток по состоянию на 30 июня 2015 г.	81 530 200	(23 780)	111 885 513	193 391 933
Остаток по состоянию на 1 января 2016 г.	81 530 200	(79 564)	121 564 459	203 015 095
Прибыль (убыток) за период	-	-	3 950 101	3 950 101
Прочий совокупный доход (убыток)				
Переоценка стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(2 369)	-	(2 369)
Итого совокупный доход (убыток) за период	-	(2 369)	3 950 101	3 947 732
Распределение дивидендов	-	-	(4 025 961)	(4 025 961)
Итого операции с собственниками, отраженные в составе капитала	-	-	(4 025 961)	(4 025 961)
Остаток по состоянию на 30 июня 2016 г.	81 530 200	(81 933)	121 488 599	202 936 866

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НИС а.д.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
	(неаудирован.) (неаудирован.)	
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	4 762 666	7 857 726
Корректировки:		
Финансовые расходы	1 469 827	1 669 255
Финансовые доходы	(602 203)	(642 550)
Истощение, износ и амортизация	6 630 814	5 742 324
Корректировки прочих резервов	237 979	171 545
Резерв по сомнительной задолженности	253 960	84 866
Списание кредиторской задолженности	(2 215)	(203 393)
Нереализованный убыток от курсовых разниц, нетто	1 733 154	4 662 972
Прочие неденежные статьи	(68 117)	234 855
	9 653 199	11 719 874
Изменения в оборотном капитале:		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 428 025	348 493
Товарно-материальные запасы	(7 517 487)	11 484 654
Прочие оборотные активы	(3 214 409)	1 926 875
Торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность	3 207 179	(5 537 786)
Задолженность по прочим налогам за исключением налога на прибыль	1 122 445	532 123
	(2 974 247)	8 754 359
Налог на прибыль	(433 013)	(2 595 388)
Проценты уплаченные	(1 491 228)	(1 498 316)
Проценты полученные	503 454	241 779
	(1 420 787)	(3 851 925)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	10 020 831	24 480 034
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Оттоки по выданным кредитам	(5 853 724)	(7 884 015)
Поступления по выданным кредитам	3 946 267	5 959 284
Капитальные затраты	(9 831 593)	(13 199 337)
Поступления от продажи основных средств	282 622	72 437
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(11 456 428)	(15 051 631)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступления по кредитам и займам	9 425 689	16 231 948
Оттоки по кредитам и займам	(11 822 113)	(22 702 299)
Чистые денежные средства, полученные в финансовой деятельности	(2 396 424)	(6 470 351)
Чистое (уменьшение) увеличение денежных средств и их эквивалентов	(3 832 021)	2 958 052
Влияние изменений обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	42 930	(45 065)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	16 729 893	5 338 023
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	12 940 802	8 251 010

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

Общество было образовано 7 июля 2005 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Сербия. 2 февраля 2009 года ПАО «Газпром нефть» приобрело 51% уставного капитала компании «Нефтяная индустрия Сербии», которая стала дочерним обществом ПАО «Газпром нефть». В марте 2011 года ПАО «Газпром нефть» осуществило покупку дополнительных 5,15% акций в соответствии с договором о продаже и покупке акций и увеличило свою долю участия до 56,15%.

Общество является открытым акционерным обществом, и его акции размещены на листинге А – прайм маркет (Prime Market) Белградской фондовой биржи.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основания для подготовки финансовой отчетности

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

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

Общество не делало раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в пародированной финансовой отчетности за 2015 год, в частности: основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки, допущения и бухгалтерские суждения, раскрытия по финансовым рискам, числовые раскрытия, которые сильно не изменились по структуре или сумме. Руководство полагает, что раскрытия в данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности адекватно представляют информацию, если данную промежуточную сокращенную финансовую отчетность читать вместе с финансовой отчетностью Общества за 2015 год.

Результаты, отраженные в отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Общества за целый год.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

2.2. Изменение учетной политики

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, не отличаются от основных положений учетной политики, которые применялись при подготовке финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2015 год, за исключением положений, описанных в параграфе «Применение новых стандартов МСФО».

2.3. Применение новых стандартов МСФО

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

Кроме изменений, описанных выше, новые стандарты и интерпретации не оказывают существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Общества.

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

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

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

2. ОСНОВНЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ ОЦЕНКИ, ДОПУЩЕНИЯ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ

2.1. Влияние движения цен на сырую нефть

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

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

4. НОВЫЕ СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

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

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

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

«Отчет о движении денежных средств» - Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены в январе 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты) требуют от Компаний предоставлять раскрытия, которые позволят инвесторам оценивать изменения в обязательствах, возникающих со стороны финансовой деятельности, включая изменения как от денежных, так и неденежных потоков.

«Выплаты на основе акций» - Поправки к МСФО (IFRS) 2 (выпущены в июне 2016 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты) вносят разъяснения по следующим вопросам:

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

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

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

5. СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Ниже представлена информация по операционным сегментам Общества за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 и 2015 гг. Операционными сегментами являются такие компоненты организации, результаты операционной деятельности которых проходят регулярную оценку со стороны лица, отвечающего за принятие ключевых операционных решений, и по которым имеется отдельная финансовая информация.

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

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

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

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

В следующей таблице представлены результаты отчетных сегментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года:

	Разведка и добыча	Переработка, маркетинг и сбыт	Исключено	Итого
Выручка по сегментам	16 464 797	76 139 367	(16 959 925)	75 644 239
Межсегментная	15 747 345	1 212 580	(16 959 925)	-
Внешним покупателям	717 452	74 926 787	-	75 644 239
EBITDA (сегментный результат)	9 714 343	2 482 133	-	12 196 476
Истощение, износ и амортизация	(2 372 599)	(4 258 215)	-	(6 630 814)
Прибыль от оценки	-	163 058	-	163 058
(Убыток)прибыль от курсовых разниц, нетто	1 059	(220 755)	-	(219 696)
Финансовые расходы, нетто	(52 903)	(814 721)	-	(867 624)
Налог на прибыль	(812 565)	-	-	(812 565)
Прибыль/(убыток) сегмента	7 308 664	(3 358 563)	-	3 950 101

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

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

	Переработка,		Исключено	Итого
	Разведка и добыча	маркетинг и сбыт		
Выручка по сегментам	28 946 095	96 741 511	(27 718 314)	97 969 292
Межсегментная	26 945 653	772 661	(27 718 314)	-
Внешним покупателям	2 000 442	95 968 850	-	97 969 292
ЕБИТДА (сегментный результат)	21 385 136	(849 091)	-	20 536 045
Истощение, износ и амортизация	(1 579 456)	(4 162 868)	-	(5 742 324)
Убытки от обесценения	-	(195 740)	-	(195 740)
Прибыль (убыток) от курсовых разниц, нетто	(21 243)	(5 380 632)	-	(5 401 875)
Финансовые расходы, нетто	(55 650)	(971 055)	-	(1 026 705)
Налог на прибыль	-	(1 431 212)	-	(1 431 212)
Прибыль/(убыток) сегмента	19 320 745	(12 894 231)	-	6 426 514

Ниже представлена сверка ЕБИТДА за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 и 2015 г.

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Прибыль за период, нетто	3 950 101	6 426 514
Расходы по налогу на прибыль	812 565	1 431 212
Финансовые расходы	1 469 827	1 669 255
Финансовые доходы	(602 203)	(642 550)
Истощение, износ и амортизация	6 630 814	5 742 324
Убыток от курсовых разниц, нетто	219 696	5 401 875
Чистые прочие (доходы)/расходы	(101 290)	569 520
Прочие неоперационные (оходы)нетто*	(183 034)	(62 105)
ЕБИТДА	12 196 476	20 536 045

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

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

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	597 730	597 730
Продажи газа	1 491 599	-	1 491 599
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	1 491 599	-	1 491 599
Продажи нефтепродуктов	56 132 313	11 219 881	67 352 194
<i>Через розничную сеть</i>	19 404 476	-	19 404 476
<i>Оптовые операции</i>	36 727 837	11 219 881	47 947 718
Продажи электроэнергии	319 440	2 787 679	3 107 119
Прочие продажи	3 010 899	84 698	3 095 597
Итого выручка от реализации	60 954 251	14 689 988	75 644 239

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.		
	Внутренний рынок	Экспорт и международные продажи	Итого
Продажи сырой нефти	-	1 740 490	1 740 490
Продажи природного газа:	4 779 868	-	4 779 868
<i>Через розничную сеть</i>	-	-	-
<i>Оптовые операции</i>	4 779 868	-	4 779 868
Продажи нефтепродуктов:	73 647 685	14 770 120	88 417 805
<i>Через розничную сеть</i>	23 162 461	-	23 162 461
<i>Оптовые операции</i>	50 485 224	14 770 120	65 255 344
Продажи электроэнергии	184 683	157 481	342 164
Прочие продажи	2 491 919	197 046	2 688 965
Итого выручка от реализации	81 104 155	16 865 137	97 969 292

Из общей суммы выручки от реализации нефтепродуктов (оптовые продажи) в размере 47 947 718 РСД (2015 г.: 65 255 344 РСД), выручка в размере 6 690 792 РСД (2015 г.: 8 888 980 РСД) относится к отечественному покупателю НРР „Petrohemija“. Данная выручка относится к оптовым продажам операционного сегмента Переработки, маркетинга и сбыта.

Выручка от прочей реализации, в основном, относится к продаже сопутствующих товаров на АЗС в размере 2 169 254 РСД (2015 г. 1 685 458 РСД).

Общество осуществляет деятельность на территории Республики Сербия. Общая выручка от внешних покупателей на территории Республики Сербия составила 60 954 251 РСД (2015 г.: 81 104 155 РСД), а общая выручка от внешних покупателей из других стран составила 14 689 988 РСД (2015 г.: 16 865 137 РСД).

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

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016 г.	2015 г.
Продажи сырой нефти	597 730	1 740 490
Продажи нефтепродуктов (розница и опт):		
Болгария	1 903 384	3 618 422
Босния и Герцеговина	448 042	2 783 262
Румыния	2 396 174	1 053 203
Все другие рынки	6 472 281	7 315 233
	11 219 881	14 770 120
Продажи электроэнергии	2 787 679	157 481
Прочие продажи	84 698	197 046
	14 689 988	16 865 137

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

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	12 872 548	10 725 749
Депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	-	6 000 000
Эквиваленты денежных средств	68 254	4 144
	12 940 802	16 729 893

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

7. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Торговая дебиторская задолженность:		
- связанные стороны	4 069 507	3 433 615
- третьи стороны	28 801 430	28 651 802
- государства и компании в государственной собственности	19 164 105	19 369 662
	52 035 042	51 455 079
Прочая дебиторская задолженность:		
- государства и компании в государственной собственности	10 424 734	10 314 622
Начисленные активы	84 487	655 179
	62 544 263	62 424 880
Минус резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности:		
- третьи стороны	(10 007 147)	(10 001 877)
- государства и компании в государственной собственности	(15 900 482)	(15 777 436)
	(25 907 629)	(25 779 313)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	36 636 634	36 645 567

Анализ торговой дебиторской задолженности по датам возникновения приведен ниже:

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Не обесцененная и непросроченная дебиторская задолженность	21 323 920	29 966 050
Не обесцененная просроченная дебиторская задолженность за период:		
до 30 дней	2 285 719	1 935 572
от 1-ого до 3 месяцев	2 368 651	1 210 536
от 3 месяцев до 1 года	7 303 542	118 635
более 1 года	3 354 802	3 414 774
Итого	36 636 634	36 645 567

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

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

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Сербские динары	45 437 093	43 281 136
Евро	16 069 466	17 635 878
Долл. США	1 037 682	1 507 845
Прочие	22	21
	62 544 263	62 424 880

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

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

	Торговая и прочая дебиторская задолженность		
	Третьи стороны	Государства и компании в государственной собственности	Итого
На 1 января 2015 г.		10 201 470	
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	17 068	72 669	89 737
Неиспользованные сторнированные суммы	(63 851)	(27 992)	(91 843)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(8 456)	(1 331 961)	(1 340 417)
Курсовые разницы	(20 478)	(23 866)	(44 344)
Прочие	(6 047)	20 479	14 432
На 30 июня 2015 г.	10 119 706	18 231 598	28 351 304
На 1 января 2016 г.	10 001 877	15 777 436	25 779 313
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	49 479	47 615	97 094
Неиспользованные сторнированные суммы	(43 936)	(34 254)	(78 190)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года как безнадежная	(326)	(3 854)	(4 180)
Курсовые разницы	-	113 539	113 539
Прочие	53	-	53
На 30 июня 2016 г.	10 007 147	15 900 482	25 907 629

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

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

8. ЗАПАСЫ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Сырая нефть	14 243 467	11 069 970
Нефтепродукты	15 459 782	12 887 574
Сырье и материалы	3 023 496	1 428 748
Прочие	540 972	491 761
Минус: резерв под обесценение	(5 020 766)	(5 117 655)
	28 246 951	20 760 398

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Авансы уплаченные	407 988	453 622
Отложенный НДС	1 920 871	1 741 957
Расходы будущих периодов	254 050	84 499
Предоплаченные таможенные пошлины	32 252	33 171
Предоплаченный акциз	4 456 335	3 027 852
Прочие оборотные активы	14 584 591	14 239 128
Минус: резерв под обесценение	(14 255 448)	(14 031 954)
	7 400 639	5 548 275

Отложенный НДС на 30 июня 2016 г. в размере 1 920 871 РСД (31 декабря 2015 г.: 1 741 957 РСД) представляет собой входящий НДС, заявленный по счетам, полученным и учтенным в текущем периоде, в то время как под входной НДС будет создан резерв в следующем учетном периоде.

Предоплаченные акцизы, по состоянию на 30 июня 2016 года, в размере 4 456 335 РСД (31 декабря 2015: 3 027 852 РСД) относятся к акцизам, уплаченным за готовую продукцию, которая хранится на неакцизном складе и к акцизам, уплаченным за импортируемые продукты, используемые в дальнейшем процессе производства. Эти средства будут возвращены в ближайшее время.

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

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

	Авансы уплаченные	Прочие оборотные активы	Итого
На 1 января 2015 г.	239 846	20 751 217	20 991 063
Резерв под прочие оборотные активы	377	100 133	100 510
Неиспользованные сторнированные суммы	(2 560)	(10 977)	(13 537)
Оборотные активы, списанная в течение года как безнадежная	(6)	(85 545)	(85 551)
Прочее	(822)	8 963	8 141
На 30 июня 2015 г.	236 835	20 763 791	21 000 626
На 1 января 2016 г.	268 118	13 763 836	14 031 954
Резерв под прочие оборотные активы	-	246 285	246 285
Неиспользованные сторнированные суммы	(2 995)	(10 768)	(13 763)
Оборотные активы, списанная в течение года как безнадежная	-	(9 028)	(9 028)
На 30 июня 2016 г.	265 123	13 990 325	14 255 448

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Добыча нефти и газа	Переработка нефти	Маркетинг и сбыт	Прочие активы	Незавершенное строительство	Итого
На 1 января 2015 г.						
Первоначальная стоимость	73 455 117	114 595 855	31 255 519	17 838 728	40 592 464	277 737 683
Амортизация и обесценение	(19 210 617)	(32 895 538)	(13 279 118)	(7 941 703)	(2 782 803)	(76 109 779)
Остаточная стоимость	54 244 500	81 700 317	17 976 401	9 897 025	37 809 661	201 627 904
За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года						
Поступление	-	-	-	-	10 867 738	10 867 738
Перевод из категории незавершенного строительства	6 974 133	2 220 364	870 622	136 797	(10 201 916)	-
Обесценение	-	(13 670)	(147 634)	-	(60 354)	(221 658)
Амортизация	(1 564 966)	(2 851 375)	(611 204)	(281 645)	-	(5 309 190)
Выбытие и списание	(102 955)	(9 839)	(18 925)	(73 093)	(23 770)	(228 582)
Прочие переводы	(22 648)	(2 966)	(2 844)	(183 524)	(57 624)	(269 606)
	59 528 064	81 042 831	18 066 416	9 495 560	38 333 735	206 466 606
На 30 июня 2015 г.						
Первоначальная стоимость	80 321 226	116 754 476	31 992 961	17 651 840	41 117 822	287 838 325
Амортизация и обесценение	(20 793 162)	(35 711 645)	(13 926 545)	(8 156 280)	(2 784 087)	(81 371 719)
Остаточная стоимость	59 528 064	81 042 831	18 066 416	9 495 560	38 333 735	206 466 606
На 1 января 2016 г.						
Первоначальная стоимость	98 224 109	120 288 251	32 971 933	17 494 322	34 916 617	303 895 232
Амортизация и обесценение	(22 749 386)	(38 800 866)	(14 182 435)	(8 139 485)	(2 375 798)	(86 247 970)
Остаточная стоимость	75 474 723	81 487 385	18 789 498	9 354 837	32 540 819	217 647 262
За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года						
Поступление	182 825	-	-	-	8 454 362	8 637 187
Перевод из категории незавершенного строительства	8 345 209	576 307	1 266 758	70 787	(10 259 061)	-
Обесценение	-	-	-	-	(16 150)	(16 150)
Амортизация	(2 353 986)	(2 801 341)	(705 579)	(279 048)	-	(6 139 954)
Выбытие и списание	(85 528)	(10 717)	(71 222)	(34 448)	(100 603)	(302 518)
Прочие переводы	(12 394)	(2 974 900)	2 971 157	(3 986)	1 031	(19 092)
	81 550 849	76 276 734	22 250 612	9 108 142	30 620 398	219 806 735
На 30 июня 2016 г.						
Первоначальная стоимость	106 584 982	108 678 053	46 073 793	17 446 065	32 977 756	311 760 649
Амортизация и обесценение	(25 034 133)	(32 401 319)	(23 823 181)	(8 337 923)	(2 357 358)	(91 953 914)
Остаточная стоимость	81 550 849	76 276 734	22 250 612	9 108 142	30 620 398	219 806 735

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

Нефтегазовые активы

	Капитализиро- ванные расходы на разведку и оценку	Капитализирова- нные расходы на развитие	Итого - незавершенное строительство (расходы на геологоразведку и освоение)	Производ- ственные активы	Прочие коммерческие и корпоративные активы	Итого
На 1 января 2015 г.						
Первоначальная стоимость	15 001 370	11 578 278	26 579 648	73 455 117	22 203	100 056 968
Амортизация и обесценение	-	(253 585)	(253 585)	(19 210 617)	(20 358)	(19 484 560)
Остаточная стоимость	15 001 370	11 324 693	26 326 063	54 244 500	1 845	80 572 408
За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 года						
Поступление	1 387 963	7 847 450	9 235 413	-	-	9 235 413
Перевод из категории незавершенного строительства	(211 476)	(6 762 657)	(6 974 133)	6 974 133	-	-
Прочие переводы	(12 000)	12 216	216	(22 648)	(30)	(22 462)
Амортизация и износ	-	-	-	(1 564 966)	-	(1 564 966)
Выбытие и списание	(28 012)	-	(28 012)	(102 955)	(50)	(131 017)
	16 137 845	12 421 702	28 559 547	59 528 064	1 765	88 089 376
На 30 июня 2015 г.						
Первоначальная стоимость	16 137 845	12 660 141	28 797 986	80 321 226	22 123	109 141 335
Амортизация и обесценение	-	(238 439)	(238 439)	(20 793 162)	(20 358)	(21 051 959)
Остаточная стоимость	16 137 845	12 421 702	28 559 547	59 528 064	1 765	88 089 376
На 1 января 2016 г.						
Первоначальная стоимость	16 744 368	7 644 244	24 388 612	98 224 109	22 153	122 634 874
Амортизация и обесценение	-	(248 771)	(248 771)	(22 749 386)	(20 311)	(23 018 468)
Остаточная стоимость	16 744 368	7 395 473	24 139 841	75 474 723	1 842	99 616 406
За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 года						
Поступление	1 027 611	6 117 189	7 144 800	182 825	-	7 327 625
Перевод из категории незавершенного строительства	(30 671)	(8 307 604)	(8 338 275)	8 338 275	-	-
Прочие переводы	-	28 239	28 239	(5 460)	1	22 780
Амортизация и износ	-	-	-	(2 353 986)	-	(2 353 986)
Выбытие и списание	(27 936)	(181)	(28 117)	(85 528)	-	(113 645)
	17 713 372	5 233 116	22 946 488	81 550 849	1 843	104 499 180
На 30 июня 2016 г.						
Первоначальная стоимость	17 713 372	5 481 509	23 194 881	106 584 982	22 153	129 802 016
Амортизация и обесценение	-	(248 393)	(248 393)	(25 034 133)	(20 310)	(25 302 836)
Остаточная стоимость	17 713 372	5 233 116	22 946 488	81 550 849	1 843	104 499 180

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

11. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность:		
- Государства и компании в государственной собственности	9 795 291	12 388 550
	9 795 291	12 388 550
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность:		
- третьи стороны	3 018	79 767
- Государства и компании в государственной собственности	2 113 073	4 050 964
	2 116 091	4 130 731
Минус резерв под обесценение:		
- третьи стороны	(59)	(76 849)
- Государства и компании в государственной собственности	(736 765)	(1 858 864)
	(736 824)	(1 935 713)
	11 174 558	14 583 568

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность в общем размере 11 174 558 РСД большей частью, в размере 7 637 035 РСД касается долгосрочной части дебиторской задолженности Республики Сербия, возникшей на основании обязательств по оплате долгов „Сербиягаза“ в отношении к „Нефтяной индустрии Сербии“, и их конвертации в государственный долг (краткосрочная часть дебиторской задолженности – примечание 7).

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

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

12. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Авансы уплаченные за основные средства	999 682	1 363 418
Расходы будущих периодов	888 357	908 248
Прочие активы	1 179 502	1 161 131
Минус: резерв под обесценение	(30 809)	(30 809)
	3 036 732	3 401 988

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

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Краткосрочные кредиты	9 999 680	4 282 974
Процентные обязательства	173 261	165 546
Текущая часть долгосрочных кредитов со сроком погашения до 1 года (примечание 17)	18 171 217	13 417 421
Текущая часть обязательств по финансовой аренде со сроком погашения до 1 года (примечание 17)	7 078	-
	28 351 236	17 865 941

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

14. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Торговая кредиторская задолженность:		
- связанные стороны	14 392 192	13 600 086
- третьи стороны	16 230 875	12 373 881
Обязательства по выплате дивидендов	7 798 270	3 772 308
Прочая кредиторская задолженность	20 586	82 102
	38 441 923	29 828 377

По состоянию на 30 июня 2016 г. кредиторская задолженность перед связанными сторонами в размере 14 392 192 РСД (31 декабря 2015 г.: 13 600 086 РСД) преимущественно относится к обязательствам перед поставщиком Газпром нефть, г. Санкт Петербург, Российская Федерация за приобретение сырой нефти в размере 9 218 134 РСД (31 декабря 2015 г.: 10 104 805 РСД).

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Авансы полученные	1 028 880	3 131 988
Выплаты работникам	1 972 637	2 624 262
Начисленные обязательства и доходы будущих периодов	26 691	13 066
Прочие краткосрочные нефинансовые обязательства	12 677	12 762
	3 040 885	5 782 078

16. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Налог на добычу полезных ископаемых	256 996	241 017
НДС	1 761 137	1 311 122
Акциз	5 554 169	5 707 561
Сборы за товарные запасы	297 830	350 301
Таможенные платежи	962 417	85 278
Прочие налоги	1 774 902	1 788 830
	10 607 451	9 484 109

17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Долгосрочные займы: ПАО «Газпром нефть»	40 147 931	42 427 710
Банковские кредиты	65 440 758	70 298 957
Обязательства по финансовой аренде	36 183	-
<i>Минус: текущая часть долгосрочных кредитов и займов</i>	<i>(18 178 295)</i>	<i>(13 417 421)</i>
	87 446 577	99 309 246

НИС а.д.**Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.***(Все суммы представлены в тысячах РСД, если не указано иное)***(а) Долгосрочные займы ПАО «Газпром нефть»**

Долгосрочный займ от ПАО «Газпром нефть», по состоянию на 30 июня 2016 г., в сумме 40 147 931 РСД (2015 г.: 42 427 710 РСД), включая текущую часть в сумме 5 735 419 РСД (2015 г.: 5 657 028 РСД), относится к займу, предоставленному на основании обязательств по Договору купли-продажи акций от 24 декабря 2008 года. Вышеупомянутый займ погашается ежеквартальными платежами, начиная с декабря 2012 года по 15 мая 2023 года.

(б) Банковские кредиты

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Кредиты в Сербии	21 109 974	18 693 335
Кредиты за границей	44 330 784	51 605 622
	65 440 758	70 298 957
Краткосрочная часть долгосрочных кредитов	(12 435 798)	(7 760 393)
	53 004 960	62 538 564

Сроки погашения банковских кредитов и займов приведены ниже:

	30 июня 2016	31 декабря 2015
От 1 года до 2 лет	2 178 811	11 829 773
От 2 до 5 лет	46 214 065	45 785 596
Более 5 лет	4 612 084	4 923 195
	53 004 960	62 538 564

Балансовая стоимость банковских кредитов и займов выражена в следующих валютах:

	30 июня 2016	31 декабря 2015
Долл. США	45 989 341	53 388 078
Евро	16 950 417	16 529 505
Сербский динар	2 070 334	1 175
Японская иена	430 666	380 199
	65 440 758	70 298 957

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

Кредитные соглашения содержат финансовые ковенанты, требующие от Общества поддержание соотношения между задолженностью и показателем EBITDA. Руководство считает, что Общество, по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года, соблюдает указанные ковенанты.

18. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

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

Акционерный капитал на 30 июня 2016 и 31 декабря 2015 года представлен акциями в количестве 163 060 400 штук.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

19. СТОИМОСТЬ ПРИОБРЕТЕНИЯ НЕФТИ, ГАЗА И НЕФТЕПРОДУКТОВ

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016	2015
Нефть	34 696 298	42 798 094
Нефтепродукты	3 719 216	12 835 396
Прочие	145 744	215 954
	38 561 258	55 849 444

20. РАСХОДЫ, СВЯЗАННЫЕ С ПРОИЗВОДСТВОМ

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016	2015
Расходы на персонал	1 582 691	1 778 308
Сырье и материалы (за исключением стоимости приобретения нефти, газа и нефтепродуктов)	395 548	491 224
Текущее обслуживание и ремонт	1 817 333	1 732 584
Энергия и коммунальные услуги	3 733 577	1 499 246
Техника безопасности и охрана труда	165 189	58 902
Транспортные расходы на производстве	874 737	252 847
Прочие	4 067 090	3 271 058
	12 636 165	9 084 169

21. КОММЕРЧЕСКИЕ, ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016	2015
Расходы на персонал	4 527 464	4 628 035
Юридические, аудиторские и консультационные услуги	709 405	634 541
Расходы на аренду	64 970	52 583
Командировочные расходы	121 964	87 088
Техника безопасности и охрана труда	227 570	237 051
Транспорт и хранение	312 047	589 894
Резерв под сомнительную задолженность	253 960	84 866
Прочие	3 512 625	3 537 314
	9 730 005	9 851 372

22. ОЦЕНКА ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

В промежуточной сокращенной финансовой отчетности инвестиционная собственность и финансовые активы, предназначенные для продажи, приведены в оценке по справедливой стоимости. Методы оценки, используемые при оценке по справедливой стоимости, такие же, как были раскрыты в финансовой отчетности за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года. Также, в течение первых шести месяцев 2016 года не было перемещений между уровнями иерархии оценки по справедливой стоимости.

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

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

23. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Переход права собственности

По состоянию на 30 июня 2016 года, Общество имело право собственности и право пользования и владения на 7 942 объектах недвижимости, что составляет 97% от общего количества объектов недвижимого имущества (зданий и земельных участков) Общества. Оставшиеся 3% имущества должны быть переданы Республикой Сербией в соответствии с договором купли-продажи акций «Нефтяной индустрии Сербия а.д.», подписанным в 2007 году.

Обязательства по охране окружающей среды

Руководство Общества провело оценку и создало резерв под обязательства по охране окружающей среды по состоянию на отчетную дату в сумме 770 749 РСД (на 31 декабря 2015 г.: 687 705 РСД) на основании проведенной Обществом оценки ее соблюдения законодательства Республики Сербия.

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

Прочие условные обязательства

По состоянию на 30 июня 2016 года Обществом не создан резерв под возможные убытки, которые могут возникнуть в результате налоговой проверки, проведенной Министерством финансов Анголы, согласно которой Общество обязана выплатить недоимку по налогу в сумме 81 млн. долл. США, которая относится к дополнительно полученной распределяемой нефти (profit oil) в период с 2002 по 2009 гг.. Руководство Общества считает, что на основании условий, предусмотренных подписанными концессионными соглашениями с государством Ангола, а также согласно мнениям ангольских юридических консультантов такое требование не соответствует действующему законодательству в Анголе по причине того, что государственные власти неправильно рассчитали «распределяемую нефть» (profit oil), и что «распределяемая нефть» представляет собой договорное обязательство, которое должно быть применено по отношению к Национальному Концессионеру, что противоречит мнению Министерства финансов. Руководство Общества обжалует любую попытку принудительного взыскания налога со стороны Министерства финансов Анголы и предпримет все необходимые шаги в целях отсрочки взимания налога, пока суд не примет окончательное решение по этому вопросу. Здесь можно упомянуть опыт других концессионеров по жалобам которых против того же решения Министерства финансов суд Анголы еще не вынес решение хотя жалобы были поданы. Учитывая все вышеуказанное, руководство Общества считает, что, по состоянию на 30 июня 2016 года существует значительная степень неопределенности в отношении времени, необходимого для рассмотрения требования Министерства финансов Анголы и определения суммы дополнительного налога на «распределяемую нефть».

Налоговые риски

Налоговое законодательство Республики Сербия допускает возможность разных толкований и подвержено частым изменениям. Интерпретация правил налогообложения налоговыми органами может отличаться от интерпретации руководства Общества. В связи с этим налоговые позиции, определенные руководством, могут быть успешно оспорены соответствующими органами и Обществу придется заплатить дополнительные суммы недоимок, штрафов и пеней. Срок исковой давности налогового обязательства – пять лет. Налоговые проверки могут охватывать пять календарных лет деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. Руководство оценило, что по состоянию на 30 июня 2016 года Обществом погашены все налоговые обязательства перед государством.

Не было других существенных условных обязательств.

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

24. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В целях подготовки настоящей финансовой отчетности, стороны считаются связанными если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону или в значительной степени влиять на принятие финансовых и оперативных решений, в соответствии с МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

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

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, а также в течение 2015 года, Общество вступало в деловые отношения со своими связанными сторонами. В указанные периоды самые крупные операции со связанными сторонами относились к поставкам сырой нефти, нефтепродуктов и электроэнергии.

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

	Дочерние общества	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Итого
На 30 июня 2016 г.				
Краткосрочные финансовые активы	4 170 200	-	-	4 170 200
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 498 665	-	570 842	4 069 507
Прочие оборотные активы	4 430	-	-	4 430
Инвестиции в долевые инструменты	13 442 631	-	180 438	13 623 069
Долгосрочные финансовые активы	33 738 036	-	-	33 738 036
Прочие внеоборотные активы	59 477	-	-	59 477
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(4 461 399)	(9 218 134)	(753 868)	(14 433 401)
Прочие краткосрочные обязательства	(2 558)	-	(301)	(2 859)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(399 308)	(5 735 419)	-	(6 134 727)
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(34 412 512)	-	(34 412 512)
	50 050 174	(49 366 065)	(2 889)	681 220
На 31 декабря 2015 г.				
Краткосрочные финансовые активы	1 946 998	-	-	1 946 998
Торговая и прочая дебиторская задолженность	3 285 510	-	148 105	3 433 615
Прочие оборотные активы	2 095	-	9 394	11 489
Инвестиции в долевые инструменты	16 325 803	-	-	16 325 803
Долгосрочные финансовые активы	34 175 533	-	-	34 175 533
Прочие внеоборотные активы	68 269	-	-	68 269
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(3 470 404)	(10 004 805)	(166 005)	(13 641 214)
Прочие краткосрочные обязательства	(6 607)	-	-	(6 607)
Краткосрочные кредиты займы и текущая часть долгосрочных кредитов и займов	(731 105)	(5 657 028)	-	(6 388 133)
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам	-	(36 770 682)	-	(36 770 682)
	51 596 092	(52 432 515)	(8 506)	(844 929)

НИС а.д.

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

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

	Дочерние общества	Материнское общество	Общества, находящиеся под общим контролем	Итого
За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г				
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	4 032 019	-	269 062	4 301 081
Прочая выручка	329 036	-	2 746 489	3 075 525
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(4 044 423)	(21 609 732)	(236 564)	(25 890 719)
Расходы, связанные с производством	(1 814 394)	-	(2 675 951)	(4 490 345)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(259 746)	-	(143 585)	(403 331)
Транспортные расходы	(42 905)	-	-	(42 905)
Прочие расходы, нетто	(21 852)	1 373	(16)	(20 495)
Финансовые доходы	16 960	400 427	-	417 387
Финансовые расходы	(481 227)	-	-	(481 227)
	(2 286 532)	(21 207 932)	(40 565)	(23 535 029)
За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г				
Продажи нефтепродуктов, нефти и газа	4 575 153	-	80 878	4 656 031
Прочая выручка	266 916	-	157 482	424 398
Приобретение нефти, газа и нефтепродуктов	(5 735)	(35 246 131)	(2 033 070)	(37 284 936)
Расходы, связанные с производством	(1 631 846)	(3 733)	(109 057)	(1 744 636)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	(455 511)	(15 465)	-	(470 976)
Транспортные расходы	(10 714)	-	-	(10 714)
Прочие расходы, нетто	(48 354)	(16 210)	(18 557)	(83 121)
Финансовые доходы	526 342	-	-	526 342
Финансовые расходы	(435)	(494 182)	-	(494 617)
	3 215 816	(35 775 721)	(1 922 324)	(34 482 229)

Вознаграждения ключевому руководству

Вознаграждения ключевому руководству за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 и 2015 гг., уплаченные или подлежащие уплате, показаны в таблице ниже:

	За шесть месяцев, закончившиеся 30 июня	
	2016	2015
Заработная плата и прочие краткосрочные выплаты	394 678	230 464
	394 678	230 464

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОКОНЧАНИЯ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

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

Учтены все события после отчетной даты, возникшие с 30 июня 2016 года по 29 июля 2016 года, дату выпуска настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

НИС а.д.
Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.

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

НИС а.д.
Контактная информация

Офис:

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

Телефон: (+ 381 21) 481 1111
e-mail: office@nis.eu

www.nis.eu

Управление по связям с инвесторами

e-mail: investor.relations@nis.eu