

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Якутскгеофизика»
ЗА 2016 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
2.1.	Основные средства и незавершенное строительство	5
2.2.	Запасы	6
2.3.	Финансовые вложения	7
2.4.	Займы и кредиты.....	7
2.5.	Оценочные обязательства	7
2.6.	Отложенные налоги.....	7
2.7.	Выручка, прочие доходы	8
2.8.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы	8
2.9.	Связанные стороны	9
3.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ	9
4.	ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ	9
	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 ГОД.....	10
6.	Основные средства.....	10
7.	Запасы	10
8.	Прочие оборотные активы	11
9.	Финансовые вложения.....	11
10.	Денежные средства и денежные эквиваленты	11
11.	Капитал	11
12.	Дебиторская задолженность	12
13.	Кредиторская задолженность	12
14.	Заемные средства	12
15.	Выручка и прочие доходы	12
16.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы.....	13
17.	Налог на прибыль	15
18.	Прибыль на акцию	16
19.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	16
20.	Информация о связанных сторонах	18
20.1.	Перечень связанных сторон.....	18
20.2.	Операции, проведенные со связанными сторонами.....	18
20.3.	Незавершенные операции со связанными сторонами.....	18

21.	Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения	19
21.1.	Оценочные обязательства.....	19
21.2.	Условные обязательства на 31 декабря 2016 года.....	19
22.	События после отчетной даты.....	19

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

АО «Якутскгеофизика» (далее – «Компания») зарегистрирована 20 июля 1995 года как правопреемник государственного предприятия «Якутская комплексная геофизическая экспедиция», созданного в 1950 году.

Компания зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц МРИ ФНС РФ №5 по РС(Я) за государственным регистрационным номером 2111435158789 от 30.12.2011 года. Свидетельство 14 № 001955900.

Организационно-правовая форма/форма собственности АО «Якутскгеофизика» акционерное общество, код собственности 34 (совместная частная и иностранная собственность).

Юридический адрес и местонахождение ее головного офиса: 677008, Российская Федерация, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Билибина, д. 1.

Основным видом деятельности АО «Якутскгеофизика» является проведение геолого-разведочных, геофизических и геохимических работ в области изучения недр, в основном при поисках, разведке и эксплуатации месторождений нефти и газа. Основным видом проводимых работ является сейсморазведка, в дополнение к которой оказываются услуги по проведению электроразведки и гравиметрии.

Бухгалтерская отчетность АО «Якутскгеофизика» включает показатели деятельности всех филиалов, а именно:

№ п/п	Полное наименование филиала	Сокращенное наименование	Местонахождение
1	Филиал АО «Якутскгеофизика» в г. Иркутске	Филиал АО "Якутскгеофизика" в г. Иркутске	664000, Иркутская область, г. Иркутск, п. Затон, ул. Ивана Сивко, 4
2	Филиал АО «Якутскгеофизика» в г. Мирный "Западно-Якутская геофизическая экспедиция"	ФилиалОАО "Якутскгеофизика" в г. Мирный "ЗЯГЭ"	678170, город Мирный, Чернышевское шоссе, дом2

Среднегодовая численность работающих в ОАО «Якутскгеофизика» за отчетный период составила 407 человек (2015: 539).

В состав совета директоров ОАО «Якутскгеофизика» за 2015 год входили:

Белецкий В. П. – Генеральный директор Компании
Махорин А. М. - член совета директоров
Петров В.Ф. – Председатель Совета директоров
Кузнецов А.И. – 1-й зам генерального директора Компании
Поваренкин С.В. – член совета директоров

В состав совета директоров ОАО «Якутскгеофизика» за 2016 год входили:

Петров В.Ф. – Председатель Совета директоров
Кузнецов А.И. – 1-й зам генерального директора Компании
Поваренкин С.В. – член совета директоров
Белецкий В. П. – член совета директоров
Белоусов Д.А. - член совета директоров

Для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, в рубли используются официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ на:

31 декабря 2015 года:

- 72,8827 руб./дол. США;
- 76,6972 руб./ЕВРО.

31 декабря 2016 года:

- 60,6569 руб./дол. США;
- 63,8111 руб./ЕВРО.

По состоянию на отчетные даты, основными акционерами Компании являлись:

Наименование	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2014 г.	Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2013 г.
ООО «Геофизические Евроазиатские ресурсы»	96,93%	94,58 %
Прочие	3,07%	5,42%
Итого	100%	100%

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «Якутскгеофизика» руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ОАО «Якутскгеофизика» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 г. № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Компанией в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 г. N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету

Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета основных средств является, инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств является объект, представляющий собой отдельный предмет или комплекс предметов со всеми приспособлениями и принадлежностями, выполняющими вместе одну функцию.

По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При получении основных средств по договорам, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

Компания не проводит добровольную переоценку основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом по всем группам однородных объектов основных средств в течение всего срока их полезного использования в размере 1/12 годовой суммы.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств, приведены в таблице:

Группа основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания и сооружения	108-360
Машины и оборудование	60-120
Транспортные средства	60-108
Прочие	36-84

Не подлежат амортизации объекты ОС:

- законсервированные и неиспользуемые в деятельности Компании объекты основных средств, предназначенные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации;
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

Затраты на осуществление всех видов ремонта основных средств (текущего, среднего и капитального) включаются в расходы по обычным видам деятельности по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 г. № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 г. № 119н. Единицей бухгалтерского учета всех групп МПЗ является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости каждой единицы. Фактическая себестоимость МПЗ определяется в сумме фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление. Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитываются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов»:

- разовые (паушальные) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, уплачиваемые на основании лицензионных договоров, договоров коммерческой концессии и иных аналогичных договоров с определенным сроком действия (п. 39 ПБУ 14/2007);
- начисленные проценты и (или) дисконт по облигации (п. 16 ПБУ 15/2008);
- дополнительные расходы по займам и кредитам (п. 8 ПБУ 15/2008);
- начисленные проценты на вексельную сумму (п. 15 ПБУ 15/2008).

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02 г. № 126н.

Финансовыми вложениями признаются активы, которые приобретаются Компанией в целях получения доходов от их перепродажи, операционных доходов в форме процентов, дивидендов и т.п. или других экономических выгод.

Компания ведет учет финансовых вложений в соответствии со следующим принципом: векселя и выданные займы учитываются в разрезе единицы каждого вложения. Облигации, акции и другие аналогичные ценные бумаги учитываются в разрезе пакета (партии). Пакетом является совокупность ценных бумаг одного эмитента и одного выпуска, приобретенных в результате одной сделки.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

- разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты;
- доход признается единовременно в момент погашения.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится по первоначальной стоимости каждой единицы с учетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений (для финансовых вложений, по которым расчетная стоимость ниже их балансовой стоимости).

2.4. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08 г. № 107н.

Дополнительные затраты по займам и кредитам (оплата юридических и консультационных услуг; копировально-множительная работа, налогов и сборов случаях предусмотренным законом) и других расходов, непосредственно связанных с получением заемных средств) включаются в состав операционных расходов (или активов) в том отчетном периоде, в котором они были произведены (без предварительного учета их в качестве дебиторской задолженности).

2.5. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10 г. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

2.6. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02 г. № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Компанией в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 32н. Для признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ (оказания услуг) с длительным периодом выполнения Компания применяет порядок, аналогичный предусмотренному ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденным Приказом Минфина РФ от 24.10.08 г. № 116н.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от геологоразведочных и геофизических работ (услуг) на основании заключенных договоров с заказчиками. Данные договоры, как правило, заключаются на длительный период времени (больше года).

Для признания выручки по договору на оказание геологоразведочных и геофизических работ (услуг) Компания использует способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору. При этом расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается до полного завершения работ как отдельный актив в составе строки «Запасы».

Доходы от других видов деятельности, осуществляемых Компанией в рамках закона, для целей бухгалтерского учета считаются прочими доходами (в том числе от сдачи в аренду имущества), включая:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- доходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- доходы, связанные с безвозмездным получением имущества;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду;
- штрафы, пени, неустойки к получению;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные доходы.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Компанией в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. № 33н.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, осуществление которых связано с оказанием геологоразведочных и геофизических работ. Расходы, понесенные по договорам с длительным периодом выполнения работ, признаются расходами по договорам и учитываются в порядке, аналогичном предусмотренному ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

В расходы по договорам включаются понесенные организацией за период с начала исполнения договора:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы),
- часть общих расходов организации на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору).

Расходы по договору признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Для целей формирования финансового результата определяется себестоимость выполненных работ и управленческие расходы. Себестоимость формируется на основании прямых и косвенных расходов по договорам. Часть косвенных расходов, учитываемых на счете 26 «Общехозяйственные расходы», формирует управленческие расходы.

Расходы от других видов деятельности, осуществляемых Компанией в рамках закона, для целей бухгалтерского учета считаются прочими расходами (в том числе от сдачи в аренду имущества), включая:

- расходы, связанные с реализацией основных средств;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
- расходы, связанные с реализацией ценных бумаг;
- расходы, связанные со сдачей имущества в аренду;
- штрафы, пени, неустойки к уплате;
- курсовые разницы;
- прочие внереализационные расходы.

2.9. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Компанией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 г. № 48н.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2015 ГОДУ

Изменения в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств произведено не было.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2016 ГОДУ

Изменения в учетной политике, которые могли оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств произведено не было.

5. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам не было.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

6. Основные средства

Разбивка основных средств по группам и движение за отчетный период представлены в Приложении 1 к настоящим Пояснениям.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств (земельные участки) по состоянию на 31.12.2016 г. составила 5 186 тыс. руб. (31.12.2015 г.: 5 186 тыс.руб.).

Основные средства на 31.12.2016 г. на консервации на общую сумму 75 625 тыс.руб., накопленная амортизация 14 967 тыс.руб., остаточная стоимость 60 657 тыс.руб. На 31.12.2015 г. на консервации на общую сумму 332 427 тыс.руб., накопленная амортизация 152 779 тыс.руб., остаточная стоимость 179 648 тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств, полученных в аренду и учитываемых за балансом по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 1 973 тыс.руб.(по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 1 973 тыс.руб). Остаточная стоимость основных средств сданных в аренду по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 6 641 тыс.руб. (31.12.2015 г.: 1 815 тыс.руб.).

7. Запасы

Разбивка по группам запасов и движение за отчетный период представлены в Приложении 2 к настоящим Пояснениям.

В составе запасов на каждую отчетную дату отражена выручка, не предъявленная заказчиком. Ниже представлена разбивка выручки по договорам с указанием предполагаемых сроков завершения работ:

Разбивка выручки не предъявленной заказчику по состоянию на 31.12.2015 г.:

№ и дата договора, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Сумма за выполненные работы (тыс.руб.)	Применяемый метод расчета	В какой строке баланса отражено	Предполагаемый срок завершения работ
7ф-14 от 20.02.2014	15 352	По мере готовности	Запасы	2016 год
СНГ-2013/12-1 от 20.12.13	318 396			2016 год
ИТОГО	333 748			

Разбивка выручки не предъявленной заказчику по состоянию на 31.12.2016 г.:

№ и дата договора, незавершенного по состоянию на отчетную дату	Сумма за выполненные работы (тыс.руб.)	Применяемый метод расчета	В какой строке баланса отражено	Предполагаемый срок завершения работ
2322215/1652Д от 21.12.15	57 750	По мере готовности	Запасы	2017 год
97-У/2016-11 от 28.11.16	48 750			2017 год
3174315/0358Д от 30.12.15	3 123			2017 год
СНГ-2013/12-1 от 20.12.13	318 396			2017 год
Итого	428 019			

Резерв под обесценение стоимости МПЗ не создавался по состоянию на 31.12.2016 года и 31.12.2015 года в связи с отсутствием низкооборотных и неликвидных запасов.

8. Прочие оборотные активы

Виды имущества (расходов) включенных в состав прочих оборотных активов	Стоимость (величина)	
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Прочие	3 792	4 025
Итого	3 792	4 025

9. Финансовые вложения

Движение финансовых вложений за отчетный период раскрыто в Приложении 3 к настоящим Пояснениям.

На 31 декабря 2016 года сумма финансовых вложений составила 110 960 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом, финансовые вложения уменьшились на 90 тыс.руб. в результате выхода Компании из состава участников ООО «Сафарг».

Наименование	Вид вложения	На 31.12.2016 г.		На 31.12.2015 г.	
		Количество (шт., %)	Стоимость	Количество (шт., %)	Стоимость
Дочерняя компания	доля	—		90%	90
Связанные стороны	доля	76%	110 960	76%	110 960
Итого			110 960		111 050

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2016 года и на 31 декабря 2015 года Компания не размещала средства на банковский депозит.

Информация о подверженности Компании процентному риску и анализ чувствительности в отношении финансовых активов и обязательств раскрыты в Пояснении 19.

11. Капитал

Количество акций, если не указано иное	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
Разрешенные к выпуску акции	2 587 594	29 198
Номинальная стоимость	10 руб.	10 руб.
В обращении на начало года	587 594	29 198
Оплачены денежными средствами	587 594	29 198
В обращении на конец года, полностью оплаченные	587 594	29 198

Акционерный капитал Компании по состоянию на 1 января и 31 декабря 2016 года составлял 6 168 тыс. руб. и был полностью оплачен.

12. Дебиторская задолженность

Раскрытие по видам дебиторской задолженности, а также движению за период, представлены в Приложении 4 к настоящим Пояснениям.

13. Кредиторская задолженность

Раскрытие по видам кредиторской задолженности, а также движению за период, представлены в Приложении 5 к настоящим Пояснениям.

14. Заемные средства

Задолженность по краткосрочным займам на 31 декабря 2016 года составила 433 369 тыс.руб. По сравнению с суммой на 31 декабря 2015 года задолженность увеличилась на 18 243 тыс.руб.

Срок погашения	Наименование кредитора	Ставка процента	Задолженность по кредитам (займам) на 31.12.2016 г.	Задолженность по кредитам (займам) на 31.12.2015 г.
30.09.2016	Банк Москвы	14,7%	1511	17172
24.12.2017	ОАО «Газпромбанк»	16%	63860	63860
24.12.2017	ОАО «Газпромбанк»	16%	91000	91000
24.12.2017	ОАО «Газпромбанк»	16%	90000	90000
31.10.2016	ОАО «Газпромбанк»	15,0%	49980	49980
30.12.2016	ОАО «Газпромбанк»	19,5%	96178	96178
Итого			392530	408190
Начисленные проценты			40839	6936

Неиспользованные кредитные линии

На 31 декабря 2016 года кредитный лимит использован. (На 31 декабря 2015 года кредитный лимит использован).

Залоговое обеспечение

Банковские кредиты на 31 декабря 2016 года обеспечены договорами залога недвижимости, оборудования и транспортных средств, на 31 декабря 2015 года обеспечены уступкой прав требования по действующим договорам с покупателями услуг Компании.

15. Выручка и прочие доходы

Виды и суммы выручки отчетного периода:

Вид выручки	2016 г.		2015 г.	
	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
Сейсморазведочные работы, 2Д	604 666	72,73%	889 534	
Сейсморазведочные работы, 3Д	213 720	25,71%	496 554	
Топостроительные работы				
Электроразведка ЗСБ				
Электроразведка МТЗ				
Гравиразведка				
Аэрогеофизические работы				
Геохимические (литогазогеохим..) работы			3 000	

Тематические работы	13024	1,56%	14 664	
Итого	831 410	100%	1 410 738	100%

Разбивка выручки согласно этапам завершения работ по периодам:

Наименование	2016 г.	2015 г.
Договоры, исполненные в отчетном периоде	751 519	1 375 007
Этапы работ, завершённые в отчетном периоде, выручка по которым не предъявлена заказчику	245 153	318 396
Договоры, завершённые в отчетном периоде, выручка по которым была признана ранее	(165 262)	(282 665)
Итого	831 410	1 410 738

Информация о прочих доходах

Виды прочих доходов	2016 г.	2015г.
Доходы, связанные с реализацией имущественных прав	13 651	34 732
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	14 541	11 671
Давальческон топливо		37 450
Возмещен резерв по сомнительным долгам		4 271
Принят на учет в Мирном		4 862
Положительная курсовая разница		12 055
Оценочные обязательства	6 239	23 530
Доходы прошлых лет	6 074	
Прочие	2 083	6 458
Итого	46 349	135 029

16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы и прочие расходы

Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности (соответствующая каждому виду выручки)

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов отчетного периода:

Вид статьи себестоимости	2016 г.		2015 г.	
	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
Расходы на проведение полевых сейсмо-разведочных работ полный комплекс	793 115	100%	1 072 629	100%
Итого	793 115	100%	1 072 629	100%

Разбивка себестоимости согласно этапам завершения работ по периодам:

Наименование	2016 г.	2015 г.
Расходы по этапам работ, завершённым в отчетном периоде	793 115	1 072 629
Расходы по этапам работ, начатым в отчетном периоде, выручка по которым не предъявлена заказчику		
Расходы по этапам работ, завершённым в отчетном периоде, выручка по которым была признана ранее		

Итого	793 115	1 072 629
--------------	----------------	------------------

Структура затрат по видам расходов

Статья затрат	2016 г.		2015 г.	
	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
Затраты на персонал	324347	41%	520530	49%
Услуги субподрядных организаций	85504	11%	141702	13%
Амортизация основных средств	146738	19%	163629	15%
Топливо	96877	12%	99217	9%
Запасные части	49531	6%	52648	5%
Транспортные услуги	22251	3%	8504	1%
Материальные затраты	28159	4%	21847	2%
Прочие услуги	21135	3%	61455	6%
Аренда	6513	1%	1709	
Лесные платежи	730		510	
Прочее	11331	1%	878	
Итого	793115	100%	1072629	100%

Структура управленческих расходов

Статья затрат	2016 г.		2015 г.	
	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)	Сумма (тыс.руб.)	Доля (%)
Затраты на персонал	113749	78%	118001	77%
Консультационные услуги	762	1%	3624	2%
Прочие услуги	9664	7%	10782	7%
Материальные затраты	1636	1%	3619	2%
Командировочные расходы	4204	3%	4630	3%
Аренда	2546	2%	3774	2%
Амортизация основных средств	3707	3%	3405	2%
Налоги и сборы	4471	3%	4779	4%
Прочее	3247	2%	862	1%
Итого	143986	100%	153746	100%

Информация о прочих расходах

Виды прочих расходов	2016 г.	2015 г.
Налог на имущество	6148	8163
Социальные выплаты	2278	1342
Услуги банка	4747	2212
Сдача имущества в аренду	63	1451
Расходы прошлых лет	7683	42805
Штрафы, пени	11937	7988
Оценочные обязательства	7797	35925
Прочие	21411	348
Итого	62 064	100 238

17. Налог на прибыль

Компания определила в 2016 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	(186329)	20%	(37265)	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	(71605)	20%	(14321)	Отложенные налоговые обязательства
- возникли разницы	(206560)	20%	(41312)	Возникли отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	134955	20%	26991	- погашены отложенные налоговые обязательства
Вычитаемые временные разницы	180825	20%	36165	Отложенные налоговые активы
- возникли разницы	308450	20%	61690	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	(127625)	20%	(25525)	- погашены отложенные налоговые активы
Постоянные налогооблагаемые разницы	77090	20%	15418	Постоянное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	0	20%	0	Текущий налог за отчетный год

Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего

15418

Расходы прошлых периодов – 1535 тыс.руб.;
Штрафы, пени – 2387 тыс.руб.;
Прочие – 405 тыс.руб.
НЗП – 11091 тыс.руб.

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего

-14321

в том числе:

Внеоборотные активы – тыс.руб.;
Доходы будущих периодов – 15978 тыс.руб.;
Материалы – (-13) тыс.руб.;
Основные средства – (-1644) тыс.руб.

Временные вычитаемые разницы, всего:

36165

в том числе:

Убыток текущего периода – 35461 тыс.руб.;
Оценочные обязательства - 543 тыс.руб.;
Основные средства – 161 тыс.руб.;

18. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Компанией в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 г. № 29н.

Наименование	Сумма 2016	Сумма 2015
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года), в тыс. руб.	(164 689)	87 390
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	587 594	587 594
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях	(0,28)	0,15

Факторы, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию, отсутствуют, в связи с чем расчет показателя разводненной прибыли на акцию не производится.

19. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о целях Компании, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Компании к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Компания не имеет формализованной политики управления рисками. Однако установлены процедуры по выявлению и анализу рисков, которым подвергается Компания, установлению допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений.

Совет директоров несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Компании и надзор за функционированием этой системы. Фактическое проведение анализа риска финансовых инструментов и его управление является ответственностью Финансового директора Компании. Финансовый директор на регулярной основе рассматривает подверженность Компании риску, профиль риска, а также рекомендует действия по управлению, направленные на снижение рисков ниже допустимых предельных значений.

Раскрытие информации о кредитных рисках

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей и с инвестиционными ценными бумагами.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя/клиента. Примерно 90% от выручки Компании приходятся на продажи пяти индивидуально существенным покупателям.

Руководство считает, что Компания несущественно подвержена кредитному риску, поскольку основная часть продаж осуществляется на основе авансирования услуг покупателями.

Компания создает оценочный резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности, который представляет собой расчетную оценку величины уже понесенных кредитных убытков.

Подверженность кредитному риску

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, в отношении которой Компания подвержена кредитному риску. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составлял:

Наименование	Балансовая стоимость	
	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Прочие инвестиции		
Торговая и прочая дебиторская задолженность	140536	211544
Денежные средства и их эквиваленты	9	3 454
Итого	140545	214998

Убытки от обесценения

По состоянию на отчетную дату распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности было следующим:

Наименование	Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	Обесценение на 31 декабря 2016 г.	Общая балансовая стоимость на 31 декабря 2015 г.	Обесценение на 31 декабря 2014 г.
Непросроченная	121568	-	186 473	-
Просроченная на 0-30 дней		-		-
Просроченная на 31-120 дней		-	7 159	-
Просроченная на 121-365 дней	1056	-	13 912	-
Просроченная более чем на год	17912	-	4 000	-
Итого	140536	-	211 544	-

Компания считает, что другие необесценившиеся суммы все еще возможны к взысканию, с учетом исторических данных о платежах и аналитики по кредитным рейтингам соответствующих клиентов.

Денежные средства и их эквиваленты, включая краткосрочные банковские депозиты

Компания не размещала краткосрочные банковские депозиты по состоянию на 31 декабря 2016 года и на 1 января 2016 года, которая отражает максимальную величину, в отношении которой Компания подвержена кредитному риску в отношении данных активов.

Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Компании возникнут сложности по выполнению финансовых обязательств, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

Раскрытие информации о рыночных рисках

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

В целях управления рыночными рисками Компания принимает на себя финансовые обязательства.

Раскрытие информации о валютных рисках

Компания не существенно подвержена валютному риску, осуществляя операции закупок, выраженные в валюте, отличной от функциональных валют соответствующих предприятий, входящих в Компанию. Указанные операции выражены в долларах США и, как правило, осуществляются на условиях авансирования поставок.

Раскрытие информации о процентных рисках

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные кредиты и займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента). Руководство Компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски Компании между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственных профессиональных суждений.

По состоянию на 1 января и 31 декабря 2016 года Компания не имела финансовых инструментов с переменной ставкой процента, в связи с чем руководство считает, что Компания не существенно подвержена процентному риску.

20. Информация о связанных сторонах

20.1. Перечень связанных сторон

Перечень связанных сторон представлен в Приложении 8 к настоящим Пояснениям.

20.2. Операции, проведенные со связанными сторонами

Виды операций	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	2016 г.	2015 г.
Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	3429	1305
Приобретение товаров (работ, услуг)	14415	16826
Доходы от сдачи имущества в аренду	735	2100
Расходы на аренду имущества		856
Проценты по займам к получению		

20.3. Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	Общества, находящиеся под общим контролем или значительным влиянием	
	На 31.12.16 г.	На 31.12.15 г.
Дебиторская задолженность	4000	4000
Кредиторская задолженность	12751	5740
Займы выданные		

21. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

21.1. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены предстоящими расходами на оплату неиспользованных отпусков.

Информация о сумме оценочных обязательств по состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года раскрыта в Приложении 6 к настоящим Пояснениям.

21.2. Условные обязательства на 31 декабря 2016 года

У Компании не имеются обязательства по судебным разбирательствам, последствия по которым можно признать существенными.

22. События после отчетной даты

В феврале 2017 года Компания заключила новый договор с заказчиком на выполнение работ на общую сумму 589 000 тыс.руб. со сроком исполнения в течение 2017-2018 года.

В 1 квартале 2017 года Компания не получала кредит от банка.

Судебные разбирательства с ООО «Сюльдюкарнефтегаз» (ответчик) на стадии рассмотрения апелляционной жалобы ООО «Сюльдюкарнефтегаз» на Решение Арбитражного суда РС(Я) от 31.10.2016 г. по делу №А58-5213/2015 по иску Компании о взыскании 306 061 634,50 руб.

30 марта 2017 г.

Руководитель



Хисамутдинов Э.Т.