

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»

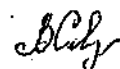
за 2010 год

МЕХРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

23 МАР 2011

ПОЛУЧЕНО

ФНО СКВОРЦОВА В П Подпись



Сведения об аудиторе

Наименование: Закрытое акционерное общество «КПМГ».

Место нахождения (юридический адрес): 129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.

Почтовый адрес: 123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».
Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ».

Место нахождения (юридический адрес): 101000, город Москва, Сретенский бульвар, дом 11.

Почтовый адрес: 101000, город Москва, Сретенский бульвар, дом 11.

Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 22 апреля 1993 года № 024020.
Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по городу Москве за № 1027700035769 17 июля 2002 года. Свидетельство серии 77 № 007892347.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» (далее – «Общество») за 2010 год.

Бухгалтерская отчетность на 51 листе состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2010 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2010 год;
 - приложения к бухгалтерскому балансу;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КРМГ»
(доверенность от 1 октября 2010 года № 24/10)



Алтухов К. В.

21 марта 2011 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2010 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация: Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"

Идентификационный номер налогоплательщика:

Вид деятельности:

Организационно-правовая форма/ форма собственности:
Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

Местонахождение (адрес): 101000, г. Москва, Сретенский бульвар, дом 11

КОДЫ		
0710001		
2010	12	31
00044434		
7708004767		
74.15.2		
47	41	
384		

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ М.
Дата утверждения

23 МАР 2011

Дата отправки (принятия)

ПОЛУЧЕНО

ФИО СКВОРЦОВА В И Подпись *В.С.С.*

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	119 278	162 682
Основные средства	120	2 984 076	3 664 746
Незавершенное строительство	130	1 924 579	2 514 342
Доходные вложения в материальные ценности	135	1 207	86
Долгосрочные финансовые вложения	140	693 032 289	482 729 971
Отложенные налоговые активы	145	709 355	534 654
Прочие внеоборотные активы	150	358 630	599 819
в том числе:			
расходы на НИОКР	151	25 965	9 304
Итого по разделу I	190	699 129 414	490 206 300

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	66 619	49 344
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	17 540	12 968
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	839
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1 878	595
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	47 201	34 942
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	2 526 142	62 230
Акциз по подакцизным МПЗ	221	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	1 142 762	1 242 239
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
векселя к получению	232	-	-
авансы выданные	233	332 795	172 675
прочие дебиторы	234	809 967	1 069 564
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	139 059 216	124 872 548
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	53 673 004	5 240 001
векселя к получению	242	-	-
задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал	243	-	-
авансы выданные	244	582 371	889 832
прочие дебиторы	245	84 803 841	118 742 715
Краткосрочные финансовые вложения	250	45 783 318	358 759 278
Денежные средства	260	15 346 267	14 104 958
Прочие оборотные активы	270	-	-
ИТОГО по разделу II	290	203 924 324	499 090 597
БАЛАНС (сумма строк 190+290)	300	903 053 738	989 296 897

ПАССИВ	код показа- теля	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	21 264	21 264
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	12 625 128	12 625 123
Резервный капитал	430	3 191	3 191
в том числе:		-	-
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	3 191	3 191
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	318 151 634	413 959 860
ИТОГО по разделу III	490	330 801 217	426 609 438
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	86 172 162	47 043 980
Отложенные налоговые обязательства	515	114 442	101 060
Прочие долгосрочные обязательства	520	205 781	6 663
ИТОГО по разделу IV	590	86 492 385	47 151 703
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	389 319 298	404 047 105
Кредиторская задолженность	620	94 027 683	108 998 919
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	36 621 299	2 297 931
задолженность перед персоналом организации	622	124 117	130 779
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	6 049	1 191
задолженность по налогам и сборам	624	300 089	31 952
прочие кредиторы	625	56 886 563	106 497 630
авансы полученные	626	87 789	35 649
векселя к уплате	627	1 777	3 787
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	391 802	409 846
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	2 021 353	2 079 886
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
ИТОГО по разделу V	690	485 760 136	515 535 756
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	903 053 738	989 296 897

НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	1 175 619	1 975 012
в том числе по лизингу	911	-	-
Поступившие объекты недвижимости, право собственности на которые не перешло покупателю	915	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	11 918 199	10 876 575
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	453 513	474 225
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	1 272 366	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	178 732 348	269 877 854
Износ жилищного фонда	970	76	86
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	1 904 538	1 615 499
Материалы, принятые в переработку	1000	-	-
Бланки строгой отчетности	1100	267	262
Прочие	1200	-	-

СПРАВОЧНО

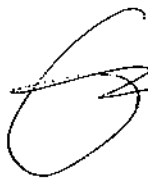
Чистые активы

На начало отчетного года	На конец отчетного года
330 801 217	426 609 438

Руководитель



Главный бухгалтер




"21" марта 2014 г.

за январь - декабрь 2010 г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация: Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности

Организационно-правовая форма/форма собственности

Открытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ

23 МАР 2011 по ОКПО/ОКФС

ПОЛУЧЕНО ОКЕИ

Ф.И.О. СКВОРЦОВА В.И. Подпись

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
00044434		
7708004767		
74.15.2		
47	41	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	35 041 423	536 708 067
в том числе от продажи:			
по основной деятельности	011	14 117 058	526 899 406
из них:			
продукции собственного производства	111	-	-
товары, приобретенные для перепродажи	112	14 107 816	526 890 164
работы, услуги	113	9 242	9 242
по посреднической деятельности	012	15 955 802	6 443 655
по прочей деятельности	013	4 968 563	3 365 006
себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(13 582 622)	(429 194 256)
в том числе проданных:			
по основной деятельности	021	(13 574 510)	(429 184 261)
из них:			
продукция собственного производства	211	-	-
товары, приобретенные для перепродажи	212	(13 560 217)	(429 160 784)
работы, услуги	213	(14 293)	(23 477)
по посреднической деятельности	022	-	-
по прочей деятельности	023	(8 112)	(9 995)
новая прибыль	029	21 458 801	107 513 811
коммерческие расходы	030	(649 269)	(49 899 368)
налоговые расходы	040	(13 751 734)	(12 706 698)
убыток (убыток) от продаж (строки 010-020-030-040)	050	7 057 798	44 907 745

1	код	за отчетный период	за аналогичный период предыдущего года
наименование	2	3	4
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	33 680 545	37 757 183
Проценты к уплате	070	(22 833 804)	(32 886 068)
Доходы от участия в других организациях	080	133 455 313	12 613 614
Прочие доходы	090	3 454 388	6 554 294
Прочие расходы	100	(12 401 458)	(14 984 322)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	142 412 782	53 962 446
Отложенные налоговые активы	141	(174 701)	212 255
Отложенные налоговые обязательства	142	13 382	857 094
Текущий налог на прибыль	150	(2 565 107)	(9 883 873)
Единый налог на вмененный доход	151	-	-
Платежи по перерасчетам по налогу на прибыль, суммы причитающихся налоговых санкций	152	351 154	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	190	140 037 510	45 147 922
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	141 766	(583 909)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	164,64	53,08
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Показатель наименование	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	5	41	14	-
прибыль (убыток) прошлых лет	220	70 161	315 595	245 358	608 122
замещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	17 287	1 092	19 407
урсы разницы по операциям в иностранной валюте	240	32 145 793	41 593 853	36 389 623	46 106 904
исчисления в оценочные резервы	250	X	3 696	X	306 332
исчисления дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	35 680	54 046	55
платы социального характера	270	-	904 038	-	909 313
доходы от массовых и спортивных мероприятий	280	-	20 350	-	24 810
государственная, финансовая помощь	290	-	1 037 915	-	874 500
финансирование дочерних обществ	300	-	134 159	-	6 250

Руководитель



/Алекперов В.Ю./

Главный бухгалтер



Алекперов И.А./

"21" марта 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2010 год

Форма № 3 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Открытое акционерное общество
"Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"

Организация _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности _____ по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКОФС
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
710003		
2010	12	31
00044434		
7708004767		
74.15.2		
47		41
384		

I. ИЗМЕНЕНИЯ КАПИТАЛА

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря 2008 года	010	21 264	12 625 131	3 191	315 531 835	328 181 421
2009 г						
Изменения в учетной политике	020	x	x	x	37	37
Результат от переоценки объектов основных средств	030	x	-	x	-	-
Изменение правил ведения бухгалтерского учета	040	x	-	x	-	-
Остаток на 1 января 2009 года	050	21 264	12 625 131	3 191	315 531 872	328 181 458
Результат от пересчета иностранных валют	051	x	-	x	x	-
Чистая прибыль (убыток)	052	x	x	x	45 147 922	45 147 922
Дивиденды	053	x	x	x	(42 528 163)	(42 528 163)
Отчисления в резервный фонд	060	x	x	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	071	-	x	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	072	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	073	-	x	x	-	-
прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся на увеличение капитала	074	x	-	x	3	3
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	081	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	082	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	083	-	x	x	-	-
прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся на уменьшение капитала	084	x	(3)	x	-	(3)
Остаток на 31 декабря 2009 года	090	21 264	12 625 128	3 191	318 151 634	330 801 217
2010 г						
Изменения в учетной политике	091	x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов	092	x	-	x	-	-
Изменение правил ведения бухгалтерского учета	093	x	-	x	-	-
Остаток на 1 января 2010 года	100	21 264	12 625 128	3 191	318 151 634	330 801 217
Результат от пересчета иностранных валют	101	x	-	x	x	-
Чистая прибыль (убыток)	102	x	x	x	140 037 510	140 037 510
Дивиденды	103	x	x	x	(44 229 289)	(44 229 289)

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

23 МАР 2011

П О Л У Ч Е Н О

Ф И О С К В О Р Ц О В А В П Подпись *р.с.в.з.*

Наименование	Код	капитал		(непокрытый убыток)		
1	2	3	4	5	6	7
исчисления в резервный фонд	110	x	x	-	-	-
уменьшение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121	-	x	x	x	-
увеличения номинальной стоимости акций	122	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	123	-	x	x	-	-
прочих доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся на увеличение капитала	124	x	-	x	5	5
уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	-	x	x	x	-
уменьшения количества акций	132	-	x	x	x	-
реорганизации юридического лица	133	-	x	x	-	-
прочих расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности относятся на уменьшение капитала	134	x	(5)	x	-	(5)
итогов на 31 декабря 2010 года	140	21 264	12 625 123	3 191	413 959 860	426 609 438

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
Наименование	Код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный фонд					
данные предыдущего года	151	3 191	-	-	3 191
данные отчетного года	152	3 191	-	-	3 191
Обязательные резервы					
Резерв по сомнительным долгам					
данные предыдущего года	161	115 157	216	(919)	114 454
данные отчетного года	162	114 454	1 335	(80 834)	34 955
Резерв под обесценение финансовых вложений					
данные предыдущего года	163	1 504 336	306 116	(1 373 264)	437 188
данные отчетного года	164	437 188	2 647	(394 066)	45 769
Резерв под снижение стоимости материальных активов					
данные предыдущего года	165	-	-	-	-
данные отчетного года	166	-	-	-	-
Резерв в связи с условными обязательствами					
данные предыдущего года	167	-	-	-	-
данные отчетного года	168	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов					
Резерв на предстоящую оплату отпусков					
данные предыдущего года	171	269 621	450 302	(437 570)	282 353
данные отчетного года	172	282 353	490 389	(491 026)	281 716
Резерв на годовые премиальные выплаты					
данные предыдущего года	173	1 718 880	1 739 000	(1 718 880)	1 739 000
данные отчетного года	174	1 739 000	1 854 740	(1 795 570)	1 798 170

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
Наименование	Код		
1	2	3	4
Чистые активы	200	330 801 217	426 609 438

Руководитель

Главный бухгалтер

21 марта 2011 г.



за 2010 год

Форма № 4 по ОКУД

0710004

Дата (год, месяц, число)

2010

12

31

Организация:

Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"

по ОКПО

00044434

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7708004767

Вид деятельности

по ОКВЭД

74.15.2

Организационно-правовая форма / форма собственности

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ по

Открытое акционерное общество

КРУПНЕЙШИМ НАЛОГПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

по ОКОПФ/ОКФС

47

41

Единица измерения: тыс. руб.

23 MAR 2011

384

ПОЛУЧЕНО

ФИО СКВОРЦОВА В И Подпись *В.С.В.*

Показатель		За отчетный	За аналогич. период
наименование	код	период	предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	15 370 705	17 664 722
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	89 884 764	661 300 659
Авансы полученные	120	31 930	651 917
Прочие доходы	140	1 234 768 314	551 346 175
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(58 859 369)	(545 342 577)
на оплату труда	160	(5 695 356)	(5 276 287)
на выплату дивидендов, процентов	170	(68 965 402)	(59 982 756)
на расчеты по налогам и сборам	180	(13 329 187)	(14 875 009)
отчисления в государственные внебюджетные фонды	181	(263 630)	(330 630)
на выдачу авансов	182	(204 482)	(5 991 836)
на расчеты с таможней	183	(461 502)	(109 619 522)
на прочие расходы	190	(1 218 269 902)	(509 307 445)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(41 363 822)	(37 427 311)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	246 855	43 109
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	285	109 152
Полученные дивиденды	230	133 455 313	12 600 776
Полученные проценты	240	33 458 389	37 172 447
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	383 832 652	457 079 635

Показатель	код	За отчетный	За аналогич. период
		период	предыдущего года
1	2	3	4
Прочие доходы	270	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(2 317 454)	(804 644)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(18 566 411)	(69 167 413)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(472 023 954)	(579 059 318)
Прочие расходы	330	(418 022)	(480 621)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	57 667 653	(142 506 877)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	1 349 151 126	987 342 945
Поступления от выпуска облигаций, векселей	370	-	49 990 500
Прочие доходы	380	-	1 255
Платежи по займам и кредитам (без процентов)	390	(1 351 721 060)	(853 719 323)
Платежи по обязательствам по финансовой аренде	400	-	-
Платежи по облигациям, векселям	410	(15 000 000)	(6 000 000)
Прочие расходы	420	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(17 569 934)	177 615 377
Изменение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(1 266 103)	(2 318 811)
Баланс денежных средств на конец отчетного периода	450	14 104 602	15 345 911
Влияние изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	24 794	229 538

Руководитель

/Алекперов В.Ю./

Главный бухгалтер

"21" марта 2011г.



за 2010 год

Форма № 5 по ОКУД

0710005

Дата (год, месяц, число)

2010

12

31

Организация:

Открытое акционерное общество "Нефтяная компания "ЛУКОЙЛ"

по ОКПО

00044434

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7708004767

Вид деятельности

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО 74.15.2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество

КРУПНЕЙШИМ НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

по ОКПФ/ОКФС

47

41

23 MAR 2011

по ОКЕИ

384

Единица измерения: тыс. руб.

ПОЛУЧЕНО
ФНО СКВОРЦОВА В И

Подпись ВСУ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	237 430	108 802	(29)	346 203
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011	4 699	-	(9)	4 690
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012	131 330	56 813	-	188 143
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013	-	-	-	-
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	12 065	1 601	-	13 666
прочие	016	89 336	50 388	(20)	139 704
Деловая репутация	030	-	-	-	-
Прочие	040	-	-	-	-
ИТОГО	045	237 430	108 802	(29)	346 203

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	118 152	183 521
в том числе:			
объектов интеллектуальной собственности	051	118 152	183 521
деловой репутации	052	-	-
прочих	053	-	-

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	060	2 501 251	835 087	(16 667)	3 319 671
Сооружения и передаточные устройства	065	109 600	125	-	109 725
Машины и оборудование	070	1 303 005	222 889	(69 144)	1 456 750
Транспортные средства	075	667 937	24 484	(367 138)	325 283
Производственный и хозяйственный инвентарь	080	426 465	58 646	(8 456)	476 655
Многолетние насаждения	090	-	-	-	-
Другие виды основных средств	100	57 370	3 395	-	60 765
Земельные участки и объекты природопользования	110	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
ИТОГО	135	5 065 628	1 144 626	(461 405)	5 748 849

наименование	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств (в т.ч. доходных вложений в материальные ценности)- всего	140	2 080 345	2 084 017
в том числе:			
зданий	141	334 387	380 940
сооружений и передаточных устройств	142	47 631	58 497
машин, оборудования	143	967 934	1 049 789
транспортных средств	144	396 561	240 688
производственного и хозяйственного инвентаря	145	333 832	354 103
других	146	-	-
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	1 105 850	1 346 592
в том числе:			
здания	151	384 554	494 461
сооружения	152	109 291	109 375
машины, оборудование, транспортные средства	153	583 089	709 632
прочие	154	28 916	33 124
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Переведено основных средств на реконструкцию и модернизацию	156	-	-
Передано объектов основных средств в безвозмездное пользование	157	12 364	53 698
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	1 175 619	1 975 012
в том числе:			
здания	161	1 009 197	1 516 060
сооружения	162	-	-
машины, оборудование, транспортные средства	163	33 409	29 337
прочие	164	133 013	429 615
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	170	-	-

СПРАВОЧНО	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	2 336 661	2 375 800

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	25 965	4 960	(21 621)	9 304
в том числе:					
Научно-исследовательские	311	23 145	4 960	(19 994)	8 111
Опытно-конструкторские	312	2 387	-	(1 194)	1 193
Технологические	313	433	-	(433)	-

СПРАВОЧНО	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно- конструкторским и технологическим работам	320	2 722	8 920
	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330	-	-

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410	6 000	-	-	6 000
в том числе:					
общие расходы по осваиваемым участкам (месторождениям)	411	-	-	-	-
расходы на строительство скважин	412	-	-	-	-
лицензии	413	-	-	-	-
прочие	414	6 000	-	-	6 000
СПРАВОЧНО	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
	2	3	4		
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года		
	2	3	4		
	430	-	72 852		

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Показатель		Долгосрочные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего	510	227 818 205	248 165 101	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511	227 563 203	247 820 101	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	520	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521	-	-	-	-
Предоставленные займы	525	465 636 271	234 595 638	45 798 319	358 774 279
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	531	-	-	-	-
Права требования долга	532	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
ИТОГО	540	693 454 476	482 760 739	45 798 319	358 774 279
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:		-	-	-	-
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций- всего	550	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555	-	-	-	-
Ценные бумаги других организаций - всего	560	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561	-	-	-	-
Прочие	565	-	-	-	-
ИТОГО	570	-	-	-	-

СПРАВОЧНО

По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580	-	-	-	-
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590	-	-	-	-

Показатель		За отчетный период	За предыдущий период
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	10 256	19 440
в том числе:			
сырье и материалы	711	2 468	10 449
покупные комплектующие изделия и полуфабрикаты	712	-	-
топливо, энергия	713	-	-
работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	714	6 948	8 151
другие затраты	715	840	840
Затраты на оплату труда	720	6 161 983	5 737 186
Отчисления на социальные нужды	730	247 162	341 837
Амортизация	740	332 869	355 228
Прочие затраты	750	21 231 355	485 346 631
в том числе:			
покупная стоимость товаров для перепродажи	751	13 568 329	429 169 593
налоги, платежи, включаемые в себестоимость проданных товаров, продукции, услуг	752	72 795	82 075
арендная плата	753	448 860	340 408
услуги сторонних организаций по охране, связи, коммунальным услугам и прочие	754	6 559 635	7 159 460
страхование	755	318 487	665 216
транспортные расходы, связанные с реализацией	756	46 671	46 119 124
командировочные расходы	757	88 763	86 871
другие расходы	758	127 815	1 723 884
Итого по элементам затрат	760	27 983 625	491 800 322
Изменение остатков (прирост (+), уменьшение(-)):			
незавершенного производства	765	839	(1 186)
расходов будущих периодов	766	(127 471)	159 307
резервов предстоящих расходов	767	58 533	32 852

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
наименование	код		
1	2	3	4
ценные бумаги всего	810	-	-
в том числе:			
акция	811	-	-
облигации	812	-	-
договора поручительства	813	-	-
ипотека	814	-	-
банковская гарантия	815	-	-
прочее	816	-	-
имущество, находящееся в залоге	820	1 272 366	-
из него:			
объекты основных средств	821	1 272 366	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
прочее - всего	830	170 189 055	261 334 904
в том числе:			
акция	831	-	-
облигации	832	-	-
договора поручительства	833	-	-
договора поручительства	834	170 189 055	261 334 904
прочее	835	-	-
имущество, переданное в залог	840	8 543 293	8 542 950
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	343	1
прочее	843	8 542 950	8 542 949

Руководитель

/Алекперов В.Ю./

Главный бухгалтер

"21" марта 2011 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НЕФТЯНАЯ КОМПАНИЯ «ЛУКОЙЛ»
ЗА 2010 ГОД

МЕХРЕГИОНАЛЬНАЯ ИФНС РОССИИ ПО
КРУПНЕЙШИМ НАЛОГПЛАТЕЛЬЩИКАМ №1

23 МАР 2011

П О Л У Ч Е Н О
Ф И О С К В О Р Ц О В А В П. Подпись

В.С.С.

1. Общая информация

Открытое акционерное общество «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» учреждено в соответствии с Постановлением Правительства РФ № 299 от 05.04.1993 г. во исполнение Указа Президента Российской Федерации № 1403 от 17.11.1992 г.

ОАО «ЛУКОЙЛ» является ведущей вертикально интегрированной нефтяной компанией России. Дочерние общества Компании осуществляют операции по разведке, добыче и реализации нефти и газа, производству и реализации нефтепродуктов.

ОАО «ЛУКОЙЛ» является коммерческой организацией с самостоятельным балансом. ОАО «ЛУКОЙЛ» (далее по тексту Компания) осуществляет общее руководство производственной, коммерческой, финансовой и инвестиционной деятельностью дочерних и зависимых обществ.

В соответствии с основными принципами ведения коммерческой деятельности по реализации нефти (Протокол заседания Правления № 33 от 02.12.2009 г.) с 1 января 2010 года Компания перешла на бизнес-схему ведения производственно-сбытовой деятельности, в соответствии с которой Компания осуществляет поставки покупного газа на внутренний рынок, а по договорам комиссии - поставки нефти, нефтепродуктов, продукции нефтехимии и газопереработки на экспорт.

Совет директоров и Правление Компании

Члены Совета директоров:

1. Грайфер Валерий Исаакович	Председатель Совета директоров
2. Алекперов Вагит Юсуфович	Президент ОАО «ЛУКОЙЛ»
3. Беликов Игорь Вячеславович	Директор Российского института директоров
4. Блажеев Виктор Владимирович	Ректор Московской Государственной Юридической академии
5. Валлетт Дональд Эверт мл.	Президент по региону Россия/ Каспий КонокоФиллипс
6. Греф Герман Оскарлович	Президент, Председатель Правления Сбербанка России
7. Иванов Игорь Сергеевич	Профессор Московского Государственного Института Международных отношений
8. Маганов Равиль Ульфатович	Первый исполнительный вице-президент ОАО «ЛУКОЙЛ»
9. Михайлов Сергей Анатольевич	Генеральный директор ООО «Менеджмент- Консалтинг»
10. Мобиус Марк	Исполнительный Президент фонда Темплтон Ассет Менеджмент Лтд
11. Шохин Александр Николаевич	Президент Российского союза промышленников и предпринимателей (работодателей)

Члены Правления ОАО «ЛУКОЙЛ»:

1. Алекперов Вагит Юсуфович	Президент ОАО «ЛУКОЙЛ»
2. Барков Анатолий Александрович	Вице-президент – начальник Главного управления по общим вопросам, корпоративной безопасности и связи

3. Воробьев Вадим Николаевич	Вице-президент – начальник Главного управления координации сбыта нефтепродуктов
4. Кукура Сергей Петрович	Первый вице-президент
5. Маганов Равиль Ульфатович	Первый исполнительный вице-президент
6. Масляев Иван Алексеевич	Начальник ГУ правового обеспечения
7. Матыцын Александр Кузьмич	Вице-президент – начальник Главного управления казначейства и корпоративного финансирования
8. Москаленко Анатолий Алексеевич	Начальник ГУ по персоналу
9. Муляк Владимир Витальевич	Вице-президент – начальник Главного управления по обеспечению добычи нефти и газа
10. Некрасов Владимир Иванович	Первый вице-президент
11. Субботин Валерий Сергеевич	Вице-президент – начальник Главного управления поставок и продаж
12. Федотов Геннадий Станиславович	Вице-президент – начальник Главного управления экономики и планирования
13. Федун Леонид Арнольдович	Вице-президент – начальник Главного управления стратегического развития и инвестиционного анализа
14. Хавкин Евгений Леонидович	Секретарь Совета директоров – руководитель Аппарата
15. Хоба Любовь Николаевна	Главный бухгалтер

Советом директоров ОАО «ЛУКОЙЛ» 24.06.2010 г. (Протокол № 13) утвержден следующий состав Комитетов Совета директоров ОАО «ЛУКОЙЛ»:

- Комитет по стратегии и инвестициям – Иванов Игорь Сергеевич (председатель), Маганов Равиль Ульфатович, Валлетт Дональд Эверт мл., Мобиус Марк;
- Комитет по аудиту – Греф Герман Оскарович (председатель), Михайлов Сергей Анатольевич, Блажеев Виктор Владимирович;
- Комитет по кадрам и вознаграждениям - Шохин Александр Николаевич (председатель), Беликов Игорь Вячеславович, Михайлов Сергей Анатольевич.

Среднесписочная численность работников Компании за 2010 г. составляет 2 077 человек.

В бухгалтерскую отчетность Компании включены данные об активах, обязательствах, доходах и расходах, в том числе представленные доверительным управляющим.

На отчетную дату составления бухгалтерской отчетности (31.12.2010 г.) курс Центрального банка РФ составляет 30,4769 руб./ 1 доллар США, 40,3331 руб./ 1 евро.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Компании сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета. В бухгалтерской отчетности раскрыта информация по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в отчет о прибылях и убытках, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

Учетная политика Компании для целей бухгалтерского учета утверждена приказом ОАО «ЛУКОЙЛ» от 31.12.2009 №271 «Об учетной политике ОАО «ЛУКОЙЛ» на 2010 год для целей бухгалтерского учета». Приказом ОАО «ЛУКОЙЛ» от 20.12.2010 №221 «О внесении изменений в приказ ОАО «ЛУКОЙЛ» от 31.12.2009 №271» внесены изменения в учетную политику Компании.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2010 год по сравнению с 2009 годом внесены следующие существенные изменения и дополнения:

1. В связи с вступлением в силу с бухгалтерской отчетности 2010 года приказа Минфина России от 28.06.2010 №63н (с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 08.11.2010 №144н), утверждающего Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)», определен порог существенности ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ошибки признаются существенными, если они составляют свыше 100 миллионов рублей или более 5 процентов от показателя соответствующей статьи Бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) Отчета о прибылях и убытках). Такой же порог существенности определен для событий после отчетной даты, произошедших в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской отчетности.

2. В связи с изменениями условий хозяйственной деятельности Компании и в соответствии с требованиями пункта 4 статьи 170 Налогового Кодекса РФ определен порядок отражения суммы невозмещаемого НДС, подлежащего включению в первоначальную стоимость основных средств и нематериальных активов, используемых одновременно для осуществления как облагаемых, так и необлагаемых НДС операций.

3. В связи с вступлением в силу Федерального закона от 27.11.2010 №311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» уточнен порядок отражения в бухгалтерском учете сумм вывозных таможенных пошлин. Определен порядок признания существенных разниц между суммами вывозных таможенных пошлин на основании полной таможенной декларации и ранее признанными в бухгалтерском учете суммами пошлин на основании расчета.

Указанные выше изменения учетной политики не оказали влияния на входящие показатели бухгалтерской отчетности на 01.01.2010 г.

Изменения и дополнения, внесенные в учетную политику Компании на 2011 год:

1. На основании приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» Компанией разработаны новые формы бухгалтерской отчетности. В Отчете о прибылях и убытках сумма выручки от продаж отражается за минусом налога на добавленную стоимость и акцизов, но с учетом вывозных таможенных пошлин. Суммы вывозных таможенных пошлин учитываются в

составе расходов на продажу и показываются в Отчете о прибылях и убытках по строке «Коммерческие расходы».

2. В связи с вступлением в силу с бухгалтерской отчетности 2011 года приказа Минфина России от 24.12.2010 №186н «О внесении изменений в нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету и признании утратившим силу приказа Минфина России от 15.01.97 №3»:

- по основным средствам увеличен размер стоимости имущества сроком полезного использования свыше 12 месяцев, которое учитывается на счете материалов, с 20 000 руб. до 40 000 руб.;
- изменен порядок принятия к учету объектов недвижимости. Объекты недвижимости в форме собственного строительства, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные документы по приемке-передаче и фактически эксплуатируемые, но права собственности на которые не зарегистрированы, принимаются к учету в качестве основных средств на дату ввода объекта в эксплуатацию;
- изменен перечень расходов будущих периодов.

3. В связи с вступлением в силу с бухгалтерской отчетности 2011 года приказа Минфина России от 13.10.2010, утверждающего Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) определен порядок признания оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.

4. В связи с вступлением в силу с бухгалтерской отчетности 2011 года приказа Минфина России от 08.11.2010, утверждающего Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», изменен порядок определения отчетных сегментов.

Информацией по отчетному сегменту является информация о выручке от продаж.

2.2. Формы отчетности

Формы бухгалтерской отчетности за 2010 год разработаны Компанией на основании образцов форм, приведенных в приложении к приказу Минфина России от 22.07.2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности» и в соответствии с приказом Государственного комитета РФ по статистике и Министерства финансов РФ от 14.11.2003 г. № 475/102н «О кодах показателей годовой бухгалтерской отчетности организаций, данные по которым подлежат обработке в органах государственной статистики».

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Компании, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Статьи бухгалтерской отчетности Компании подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств.

2.3. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, свидетельствующие о возникновении хозяйственных операций после отчетной даты, но до даты подписания отчетности:

По состоянию на 31 декабря 2010 года в составе прочей дебиторской задолженности числится:

- сумма в размере 1 097 908 тыс. руб., перечисленная 28.12.2010 г. в счет увеличения уставного капитала ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ» до момента государственной регистрации изменений в учредительные документы. После государственной регистрации 25.01.2011 г. изменений в учредительных документах, связанных с увеличением уставного капитала за счет внесения дополнительного вклада денежными средствами ООО «ЛУКОЙЛ-ИНФОРМ», в январе 2011 г. сумма в размере 1 097 908 тыс. руб. перенесена из дебиторской задолженности в состав финансовых вложений;
- сумма в размере 3 526 754 тыс. руб. дополнительного вклада при увеличении уставного капитала ООО «Национальный нефтяной консорциум». После государственной регистрации 15.03.2011 г. изменений в учредительных документах, связанных с увеличением уставного капитала ООО «Национальный нефтяной консорциум» в марте 2011 г. сумма в размере 3 526 754 тыс. руб. перенесена из дебиторской задолженности в состав финансовых вложений.

2.4. Условные факты хозяйственной деятельности

В Приложении №1 раскрыта информация по существенным условным фактам хозяйственной деятельности. Порог существенности определен в сумме свыше 30,5 млн.руб. для каждого условного факта.

К условным фактам хозяйственной деятельности отнесены незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства. Иные факты хозяйственной деятельности, которые относятся к условным фактам, в Компании отсутствуют.

Ввиду малой степени вероятности неблагоприятных для Компании последствий по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, резерв по ним не создавался.

2.5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

В связи с изменением бизнес-схемы и для улучшения взаимосвязи отдельных форм бухгалтерской отчетности с 1 января 2010 года изменен подход к формированию строк баланса в части дебиторской и кредиторской задолженности. Так все расчеты в рамках исполнения договоров комиссии отражаются в составе прочих дебиторов и кредиторов. В результате изменения значений на начало года по следующим строкам баланса составили:

В активе:

- строка 241 «Покупатели и заказчики» - уменьшилась на 42 654 467 тыс.руб.;
- строка 244 «Авансы выданные» - уменьшилась на 7 104 089 тыс.руб.;
- строка 245 «Прочие дебиторы» - увеличилась на 49 758 556 тыс.руб.;

В пассиве:

- строка 621 «Поставщики и подрядчики» - уменьшилась на 629 413 тыс.руб.;
- строка 625 «Прочие кредиторы» - увеличилась на 1 101 278 тыс.руб.;
- строка 626 «Авансы полученные» - уменьшилась на 471 865 тыс.руб.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету в соответствии с ПБУ 14/2007.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Компанией. Стоимость активов переданных или подлежащих передаче Компанией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных активов.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, стоимость полученного Компанией нематериального актива устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные ценности.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом в течение срока их использования. Ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

Учет начисления амортизации по нематериальным активам ведется с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

В случае изменения продолжительности периода, в течение которого Компания предполагает использовать нематериальный актив, на срок более 12 месяцев, срок его полезного использования подлежит уточнению. Для нематериальных активов, по которым срок полезного использования уточнен, ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из остаточной стоимости нематериального актива равномерно в течение оставшегося срока полезного использования этого актива, выраженного в месяцах.

По нематериальным активам с неопределенным сроком использования амортизация не начисляется.

Для целей бухгалтерского учета проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, а также переоценка нематериальных активов по ПБУ 14/2007 по состоянию на начало отчетного года не производятся.

Сроки полезного использования нематериальных активов:

- Товарные знаки: 80 - 239 мес.(6 лет 8 мес. – 19 лет 11 мес.);
- Исключительные имущественные права на программные продукты: 24-120 мес.(2 г. – 10 л.)
- Патенты: 35-60 мес.(2 г.11 мес. – 5 лет);
- Рекламные ролики: 24-120 мес. (2 г. – 10 лет);
- Аудиовизуальные произведения: 36-60 мес.(3-5 лет)
- Иные нематериальные активы (баннеры, оригинал-макеты и др.): 24-120 мес.(2 г. -10 лет).

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, а также нематериальные активы, созданные самой Компанией, отсутствуют.

В связи с проведенной проверкой на предмет уточнения сроков полезного использования нематериальных активов комиссией по приему-передаче, вводу в эксплуатацию и списанию нематериальных активов принято решение об изменении сроков полезного использования нематериальных активов по группе «Исключительные имущественные права на программные продукты».

В составе нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью до 2008 года, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, числятся следующие группы нематериальных активов: товарные знаки, исключительные имущественные права на программные продукты, аудиовизуальные произведения и рекламные ролики.

Основные средства

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости исходя из способа их поступления, определяемой в соответствии с требованиями ПБУ 6/01.

Основные средства, приобретенные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Компанией, т.е. выбывающих ценностей. Стоимость выбывающих ценностей устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Компания определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость выбывающих ценностей Компания определяет стоимость поступающих ценностей исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока использования инвентарных объектов основных средств.

Переоценка основных средств по состоянию на 01.01.2010 г. не производилась.

Принятые сроки полезного использования по видам ОС определяются:

- по ОС, приобретенным до 01.01.2002 г. - исходя из норм амортизационных отчислений, установленных в Постановлении Совета министров СССР от 22.10.1990 № 1072;
- приобретенным после 01.01.2002 г. – на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1.

Принятые сроки полезного использования в разрезе амортизационных групп ОС:

- | | |
|--|------------------|
| - Здания | 20,1 – 250 лет; |
| - Сооружения | 10,1 – 34,4 лет; |
| - Машины и оборудование | 1,2 – 20,1 лет; |
| - Транспортные средства | 5 – 25 лет; |
| - Инструмент | 1,2 – 5,4 лет; |
| - Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 - 50 лет. |

Данные по объектам основных средств, по которым амортизация не начисляется:

Объекты ОС	Балансовая стоимость на 31.12.2010, тыс. руб.	Причины не начисления
Квартиры (приобретенные до 01.01.2006 г.)	295	ПБУ 6/01, учетная политика Компании
Библиотечный фонд (приобретенный до 01.01.2002 г.)	14 077	ПБУ 6/01, учетная политика Компании
Произведения искусства	34 366	ПБУ 6/01, учетная политика Компании
Музейный фонд	46 687	ПБУ 6/01, учетная политика Компании

Объектов недвижимости, находящихся в процессе подготовки к государственной регистрации, а также объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию, фактически используемых и находящихся в процессе государственной регистрации, на конец отчетного периода нет.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской и технологической работе на расходы по обычным видам деятельности производится линейным способом равномерно в течение принятого срока списания расходов.

Изменение принятого способа списания расходов по конкретным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.

Сроки полезного использования результатов НИОКР установлены от 3-х до 5-ти лет.

Отложенные налоги

Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составила 2 594 484 тыс. руб., в том числе по ставкам:

- по ставке 20% - 1 791 494 тыс. руб.;
- по ставке 9% - 802 990 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, уплаченная источником выплаты за пределами РФ и принятая в уменьшение обязательств по уплате налога на прибыль в РФ, составила 13 042 тыс. руб., в том числе по ставкам:

- по ставке 20% - 3 217 тыс. руб.;
- по ставке 9% - 9 825 тыс. руб.;

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянного налогового обязательства (актива) и отложенного налога на прибыль, которые скорректировали показатель условного расхода по налогу на прибыль при определении текущего налога на прибыль, составили:

- постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых обязательств - 4 938 778 тыс. руб. (по ставке 20%);
- постоянные разницы, приводящие к возникновению постоянных налоговых активов - 1 095 633 тыс. руб. (по ставке 20%), 8 922 115 тыс. руб. (по ставке 9%), 124 533 198 тыс. руб. (по ставке 0%);
- вычитаемые временные разницы - 190 163 тыс. руб.;
- уменьшение вычитаемых временных разниц - 169 280 тыс. руб.;
- налогооблагаемые временные разницы - 70 932 тыс. руб.;
- уменьшение налогооблагаемых временных разниц - 124 092 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых налоговых периодах и приведшие к корректировке условного расхода по налогу на прибыль за 2010 год:

тыс.руб.

№п/п	Наименование	2008 г.	2009 г.
1.	возникновение постоянных разниц, приводящих к увеличению налога на прибыль	84 158	63 582
2.	возникновение постоянных разниц, приводящих к уменьшению налога	553 062	1 256 667
3.	погашение отложенных налоговых активов	-	834 439
4.	восстановление отложенных налоговых активов	-	444

Сумма отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списанная на счет учета прибылей и убытков в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства:

- списание отложенных налоговых активов составило 179 671 тыс. руб.;
- восстановление отложенных налоговых активов составило 793 тыс. руб.;
- списание отложенных налоговых обязательств составило 3 106 тыс. руб.;
- восстановление отложенных налоговых обязательств составило 356 тыс. руб.

В соответствии с Федеральным законом от 26.11.2008 № 224-ФЗ налоговая ставка по налогу на прибыль с 01.01.2009 года составляет 20%.

Движение сумм отложенных налоговых активов и обязательств:

тыс. руб.

Показатели	Остаток на 01.01.2010	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2010
Отложенные налоговые активы	709 355	38 826	213 527	534 654
Отложенные налоговые обязательства	114 442	14 542	27 924	101 060

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

- Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО).
- Стоимость финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии определяется исходя из последней оценки.

- Вклады в уставные капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета.
- При выбытии векселей их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждого векселя.
- По долговым ценным бумагам, по которым рыночная стоимость не определяется, доведение первоначальной стоимости долговых ценных бумаг до номинальной стоимости в течение срока их обращения не производится, при выбытии долговые ценные бумаги списываются по первоначальной стоимости.

В части финансовых вложений, в которых определена дата погашения (обращения), перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную производится в момент, когда до окончания срока погашения (обращения) остается 365 дней.

Информация о движении отдельных видов финансовых вложений (без учета резерва под обесценение финансовых вложений):

тыс. руб.

	Остаток на 01.01.2010	Вложения	Перевод вложений	Выбытие вложений	Перевод вложений	Остаток на 31.12.2010
1. Долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.	693 454 476	215 024 257	-	132 359 943	293 358 051	482 760 739
Займы	465 636 271	194 677 036	-	132 359 618	293 358 051	234 595 638
Паи и акции	227 818 205	20 347 221	-	325	-	248 165 101
2. Краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	45 798 319	279 851 794	293 358 051	260 233 885	-	358 774 279
Займы	45 798 319	279 851 794	293 358 051	260 233 885	-	358 774 279

Состав резерва под обесценение финансовых вложений:

тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений	Остаток на 01.01.2010	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2010
1. Долгосрочные финансовые вложения	422 187	2 647	394 066	30 768
Акции	313 408	-	313 408	-
Займы	-	-	-	-
Паи	108 779	2 647	80 658	30 768
2. Краткосрочные финансовые вложения	15 001	-	-	15 001
Займы	15 001	-	-	15 001

Прочие внеоборотные активы

Статья бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» составляет всего **599 819 тыс. руб.** и включает:

- расходы на НИОКР – 9 304 тыс. руб.;
- авансы по строительно-монтажным работам - 373 062 тыс. руб.

- расходы будущих периодов долгосрочного характера – 217 453 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. руб.

Вид расходов	Остаток на 01.01.2010	Остаток на 31.12.2010
Программные и информационные продукты	270 101	215 242
Медицинское страхование	2 372	1 160
Затраты по освоению месторождений	55 258	-
Лицензии и сертификаты	1 285	3
Пошлина	1 794	-
Прочие	1 855	1 048
Всего	332 665	217 453

В связи с изменениями, внесенными приказом МФ России от 24 декабря 2010 №186н в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом МФ России от 29 июля 1998 г. №34н, и изменением порядка учета расходов будущих периодов начиная с 01.01.2011 г. в декабре 2010 года произведено списание расходов будущих периодов долгосрочного характера. Расходы в сумме 2 314 тыс. руб. были списаны как не соответствующие критериям признания их расходами будущих периодов.

Запасы

К материально-производственным запасам (МПЗ) Компании относятся материалы, товары.

Имущество, в отношении которого выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью в размере не более 20 000 рублей за единицу, учитываются в бухгалтерском учете на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы».

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В первоначальную стоимость материально-производственных запасов (материалов, товаров) включаются существенные расходы на услуги по страхованию, непосредственно относящиеся к приобретаемым МПЗ и возникающие до принятия их к бухгалтерскому учету. Существенной признается сумма, составляющая более пяти процентов от суммы кредиторской задолженности по договору с поставщиком МПЗ.

Расходы по заготовке и доставке товаров учитываются в составе фактических затрат на приобретение товаров.

При отпуске или ином выбытии материалов их оценка производится путем определения цены в момент отпуска материала (среднескользящая оценка). Оценка материалов на конец отчетного периода производится по их средней себестоимости.

При выбытии товаров их списание производится по себестоимости каждой единицы бухгалтерского учета товаров.

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Компанией в текущем отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

Сроки списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с периодом, к которому они относятся.

Списание расходов будущих периодов производится равномерно в течение срока, определенного в установленном порядке.

Учет расходов будущих периодов производится с распределением на долгосрочные и краткосрочные.

Дебиторская задолженность

В составе строки бухгалтерского баланса 241 «Покупатели и заказчики» в том числе отражены суммы, связанные с расчетами по комиссионным договорам:

- по комиссионному вознаграждению – 1 469 371 тыс.руб.

Расшифровка данных, отраженных по строкам бухгалтерского баланса «Прочие дебиторы»:

строка 234 «Прочие дебиторы», долгосрочная задолженность всего – 1 069 564 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты по процентам по займам выданным – 1 069 416 тыс. руб.;
- расчеты по претензиям и компенсационным выплатам – 118 тыс. руб.;
- прочие – 30 тыс. руб.

строка 245 «Прочие дебиторы», краткосрочная задолженность всего – 118 742 715 тыс. руб., в т.ч.:

- расчеты с бюджетом – 1 981 792 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 32 021 тыс. руб.;
- НДС по авансам – 5 366 тыс. руб.;
- расчеты с комитентами и принципалами – 20 409 043 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками в рамках договоров комиссии – 80 459 640 тыс.руб.;
- расчеты по авансам выданным в рамках договоров комиссии – 9 662 130 тыс.руб.;
- расчеты по процентам по займам выданным – 974 120 тыс. руб.;
- расчеты по финансовым вложениям – 4 624 662 тыс. руб.;
- прочие – 593 941 тыс. руб.

Состав резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Вид дебиторской задолженности	Остаток на 01.01.2010	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.2010
Краткосрочная дебиторская задолженность	114 454	1 335	80 834	34 955

Капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2010 г. состоит из 850 563 255 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 2,5 копейки каждая.

Все акции полностью оплачены акционерами. На конец отчетного периода Компания не имеет в собственности акций, выкупленных у акционеров.

На отчетную дату дочерние и зависимые общества владеют 8,14% от общего числа акций Компании.

Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет займов и кредитов, полученных Компанией, ведется в разрезе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную задолженность в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Сумма долгосрочной задолженности, переведенной в течение отчетного периода в состав краткосрочной, составила 23 057 923 тыс. руб., в т.ч.:

- по кредитам и займам – 15 057 923 тыс.руб.;
- по облигационным займам – 8 000 000 тыс.руб.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных за отчетный период в состав прочих расходов, составила 22 904 618 тыс. руб., в т.ч.:

проценты к уплате 22 833 804 тыс. руб., включая проценты по займам 15 312 472 тыс.руб., по кредитам 1 292 001 тыс.руб., по облигациям 6 229 331 тыс.руб.;

дополнительные расходы – 70 814 тыс. руб. (услуги кредитных организаций за ведение ссудных счетов и т.п.).

Включение затрат по займам и кредитам в стоимость инвестиционных активов в отчетном периоде не производилось.

Информация по срокам погашения и размеру задолженности по займам и кредитам в разрезе основных видов:

- Сроки погашения займов:

В соответствии с условиями договоров заем предоставляется на возобновляемой основе сроком до конца текущего года. При этом условием договора предусмотрено, что если на 30 декабря текущего года ни одна из сторон не заявит письменно об ином, срок возврата займа переносится на 31 декабря следующего календарного года. Общая сумма краткосрочных займов 389 825 174 тыс.руб.

- Сроки погашения кредитов:

тыс. руб.

Виды задолженности	Суммы задолженности по срокам погашения				
	до 1 месяца	1-2 месяца	4-6 месяцев	7-12 месяцев	До востребования
Краткосрочные кредиты	380 961	-	1 103 578	1 484 540	-
	1-2 года		свыше 2 лет		
Долгосрочные кредиты	2 207 156		3 836 824		

В стр. 610 «Займы и кредиты» в том числе отражены проценты, причитающиеся к оплате по кредитам и займам, в т.ч. облигационным, в размере 3 252 852 тыс. руб.

Начисленные проценты по размещенным облигациям отражаются Компанией - эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Сведения о размещенных облигациях:

1	Вид и тип ценной бумаги	Процентные неконвертируемые документарные облигации на предъявителя серии 03 с обязательным централизованным хранением
	Номинальная стоимость	1 000 (одна тысяча) рублей
	Форма выпуска ценной бумаги	Документарные, выпуск оформляется одним сертификатом
	Код и дата государственной регистрации	4-03-00077-А 23.11.2006 г.
	Дата размещения	14.12.2006 г.
	Количество ценных бумаг и объем эмиссии	8 000 000 восемь миллионов штук 8 000 000 000 (восемь миллиардов) рублей
	Срок обращения	1820 дней
	Количество процентных выплат и процентный период	10 182 дня
	Сроки выплат процентов	VII. 10.06.2010 г. VIII. 09.12.2010 г. IX. 09.06.2011 г. X. 08.12.2011 г.
	Процентная ставка по процентному периоду	7,10 % годовых
2	Вид и тип ценной бумаги	Процентные неконвертируемые документарные облигации на предъявителя серии 04 с обязательным централизованным хранением
	Номинальная стоимость	1 000 (одна тысяча) рублей
	Форма выпуска ценной бумаги	Документарные, выпуск оформляется одним сертификатом
	Код и дата государственной регистрации	4-04-00077-А 23.11.2006 г.
	Дата размещения	14.12.2006 г.
	Количество ценных бумаг и объем эмиссии	6 000 000 шесть миллионов штук 6 000 000 000 (шесть миллиардов) рублей
	Срок обращения	2548 дней
	Количество процентных выплат и процентный период	14 182 дня
	Сроки выплат процентов	VII. 10.06.2010 г. VIII. 09.12.2010 г. IX. 09.06.2011 г. X. 08.12.2011 г. XI. 07.06.2012 г. XII. 06.12.2012 г. XIII. 06.06.2013 г. XIV. 05.12.2013 г.
	Процентная ставка по процентному периоду	7,40 % годовых
3	Вид и тип ценной бумаги	Процентные неконвертируемые документарные биржевые облигации на предъявителя серии БО-01 с обязательным централизованным хранением
	Номинальная стоимость	1 000 (одна тысяча) рублей
	Форма выпуска ценной бумаги	Документарные, на предъявителя
	Код и дата государственной регистрации	4B02-01-00077-А 10.12.2008 г.
	Дата размещения	10.08.2009 г.
	Количество ценных бумаг и объем	5 000 000 пять миллионов штук