
Пояснительная записка

Содержание:

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1.1. СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА.....	2
1.2. СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА	3
1.3. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ.....	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	4
2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ	4
2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
2.6. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ КОММЕРЧЕСКИХ И УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ	7
2.7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	7
2.8. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	7
2.9. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	7
2.10. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ	7
2.11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	7
2.12. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	8
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	8
3.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	8
3.2. СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ (НОМИНАЛЬНЫХ ДЕРЖАТЕЛЯХ), ВЛАДЕЮЩИХ БОЛЕЕ 5 % АКЦИЙ ОБЩЕСТВА	8
3.3. НАЛОГИ	8
3.4. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ	11
3.5. ДИВИДЕНДЫ.....	11
3.6. ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА	12
3.7. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА	14
3.8. ОПЕРАЦИИ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ ПО ПРОДАЖЕ И ПРИОБРЕТЕНИЮ ТОВАРОВ, РАБОТ, УСЛУГ	17
3.9. ЦЕНООБРАЗОВАНИЕ ПО СДЕЛКАМ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ	19
3.10. СОСТОЯНИЕ РАСЧЕТОВ С АФФИЛИРОВАННЫМИ ЛИЦАМИ	19
3.11. ЗАЙМЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ	21
ВСЕ ЗАЙМЫ, ПОЛУЧЕННЫЕ ОТ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ, ЯВЛЯЮТСЯ БЕСПРОЦЕНТНЫМИ.....	21
3.12. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ, ПРЕДОСТАВЛЕННЫЕ АФФИЛИРОВАННЫМ ЛИЦАМ.....	22
3.13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И ЗАЙМЫ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	24
3.14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И ЗАЙМЫ ЧЛЕНАМ ПРАВЛЕНИЯ.....	25
3.15. ОТДЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	25
3.16. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	34
3.17. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	40
3.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	42

1. Общие сведения

ОАО «НГК «Славнефть» (далее - Общество) зарегистрировано по адресу : 115054 г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69. Численность персонала Общества сократилась с 608 человек по состоянию на 31.12.2004 г. до 584 человек по состоянию на 31.12.2005 г.

Основными видами деятельности Общества являются:

- реализация нефти, газа и продуктов их переработки;
- посредническая деятельность и оказание услуг;
- инвестиционная деятельность, включая эмиссию собственных ценных бумаг, в том числе акций и облигаций;
- другие виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации, отвечающие целям деятельности Общества.

1.1. Состав Совета Директоров Общества

Совет директоров Общества был избран годовым общим собранием акционеров 30 июня 2005г. в следующем составе (должности представлены по состоянию на дату проведения собрания):

Председатель Совета директоров не избран.

Члены Совета директоров:

Давидович Давид Львович	Глава Московского представительства компании «Миллхаус Кэпитал Ю.Кей Лимитед»
Зелеки Кшиштоф Энтони	Вице-президент по слияниям и поглощениям ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Коллек Джонатан	Вице-президент по продажам и логистике ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Комаров Андрей Борисович	Вице-президент ОАО «Сибнефть»
Корсик Александр Леонидович	Первый вице-президент ОАО «Сибнефть»
Полевой Алекс	Директор департамента корпоративного аудита ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Стергиопулос Ольга Вадимовна	Руководитель проектов департамента слияний и поглощений Блока стратегии и развития ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Суханов Юрий Евгеньевич	Президент ОАО «НГК «Славнефть»
Хан Герман Борисович	Исполнительный директор ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Щеголев Олег Александрович	Исполнительный директор ОАО «НГК «Славнефть»

1.2. Состав Правления Общества

Председатель Правления Общества:

Суханов Юрий Евгеньевич Президент ОАО «НГК «Славнефть»

Члены Правления Общества:

Барановская Алла Петровна	Вице-президент по экономической политике
Буреев Алексей Валентинович	Главный бухгалтер
Дюрик Николай Михайлович	Вице-президент по переработке нефтяного сырья
Мухаметзянов Ревал Нурлыгаянович	Первый вице-президент (до 16 февраля 2006г.)
Некипелов Юрий Владимирович	Вице-президент по переработке нефтяного сырья (с 16 февраля 2006г.)
Печенкин Алексей Анатольевич	Вице-президент по корпоративным вопросам
Чернер Анатолий Моисеевич	Вице-президент по коммерции
Щеголев Олег Александрович	Исполнительный директор

1.3. Ревизионная комиссия

Бороденков Олег Сергеевич	Ведущий специалист управления внутреннего аудита ОАО «Сибнефть»
Кузнецова Мария Владимировна	Старший аудитор департамента корпоративного аудита ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Латыш Ростислав Ростиславович	Заместитель начальника планово-бюджетного департамента ОАО «Сибнефть»
Мельников Александр Владимирович	Начальник отдела экономического анализа московского представительства компании «Milhouse Capital UK Limited.»
Николаев Андрей Владимирович	Заместитель директора департамента финансовой отчетности ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»

2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» №129-ФЗ от 21.11.96 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации №34н от 29.07.98.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам на их приобретение.

Плановая инвентаризация проводится:

- основных средств и нематериальных активов – по состоянию на 1 октября отчетного года. При инвентаризации зданий, сооружений и других объектов недвижимости проверяется наличие документов, подтверждающих нахождение указанных объектов в собственности Общества;
- незавершенного строительства - по состоянию на 1 октября отчетного года;
- товаров, материалов - по состоянию на 1 октября отчетного года;
- готовой продукции, незавершенного производства и товаров, находящихся на ответственном хранении и на заводе-изготовителе – по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств на счетах - по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- ценных бумаг – ежеквартально;
- прочих финансовых вложений - ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов по налогам и внебюджетным фондам - по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- расчетов с дебиторами и кредиторами – ежемесячно, денежных средств в кассе - внезапно, но не реже, чем раз в квартал
- расходов будущих периодов - ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года.

При составлении отчетности и при раскрытии информации к этой отчетности установлен критерий существенности, а именно, подлежит обособленному отражению в отчетности или раскрытию в информации к отчетности следующее:

- каждый вид актива или пассива, составляющий 5 процентов и более от валюты баланса;

- каждый вид доходов, составляющий 5 процентов и более от общего объема доходов за отчетный год в отчете о прибылях и убытках;

- каждый вид расходов, соответствующий каждому из существенных видов доходов, рассмотренных выше, и/или составляющий 5 процентов и более от общего объема расходов в отчете о прибылях и убытках;

- 5 процентов и более от общей суммы раскрываемой информации.

2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2005 г. Курсы валют составили на эту дату 28,7825 руб. за 1 доллар США (31.12.04 г. – 27,7487 руб.) и 34,18504 руб. за 1 евро (31.12.04 г. – 37,8104 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на внереализационные доходы и расходы.

2.3. Основные средства

В соответствии с ПБУ № 6/01 «Учет основных средств» в составе основных средств учитываются машины, оборудование, транспортные средства, хозяйственный инвентарь, используемые в производстве продукции, работ, услуг или для управленческих нужд, со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.02 г., начисляется по Единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР, установленных Постановлением Совмина СССР от 22.12.90 г. № 1072. Нормы амортизации (срок полезного использования), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению. Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

По основным средствам, приобретенным с 01.01.02 г., применяются единые с налоговым учетом сроки полезного использования, устанавливаемые Центральной Инвентаризационной Комиссией Общества при принятии объекта к учету в состав основных средств. Указанные нормы рассчитываются исходя из срока полезного использования, определенного в рамках срока для амортизационной группы. Состав амортизационных групп определяется Постановлением Правительства РФ N 1 от 01.01.02 г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002
Здания	30	10
Машины и оборудование	3 – 20	3 – 7
Транспортные средства (вагоны-цистерны нефтебензиновые)	до 01.01.2002 вагонов-цистерн не было на балансе Общества	25

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 10 000 рублей за единицу, которые списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В 2005 году инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, незавершенного строительства и нематериальных активов произведена по состоянию на 01 октября 2005 года на основании Приказа № 27 от 28.09.2005г.

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в акции и доли дочерних, зависимых и прочих организаций приведены по фактическим затратам на их приобретение. Фактические затраты по приобретению акций складываются из стоимости приобретения, затрат по получению разрешения антимонопольного комитета и прочих затрат, непосредственно связанных с приобретением акций. Накопленные, но не полностью сформированные затраты по финансовым вложениям в акции и доли дочерних, зависимых и прочих организаций отражаются в составе внеоборотных активов.

Долговые ценные бумаги (векселя) приведены по фактическим затратам на их приобретение. Фактические затраты на приобретение векселей складываются из стоимости приобретения и прочих затрат, непосредственно связанных с их приобретением. Финансовые вложения - приобретенные обязательства третьих лиц по договорам цессии - приведены по фактическим затратам на их приобретение. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе операционных доходов и расходов.

В случае если ценные бумаги одного эмитента имеют одинаковые атрибуты (номинал, статус (привилегированные или обыкновенные), дата погашения), не позволяющие при их выбытии по частям обоснованно дифференцировать их, они отражаются в учете одной позицией, и по ним ведется количественный учет. Факт приобретения указанных идентичных ценных бумаг в различное время и (или) за различную стоимость не является основанием раздельного учета. Списание таких ценных бумаг производится методом ФИФО.

В отчетном и предшествующем периодах резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, не создавался.

2.5. Материально-производственные запасы

Товары для перепродажи отражены по цене приобретения без учета расходов по доставке, которые учитываются в составе коммерческих расходов. В 2005 году списание стоимости ТМЦ при продаже и прочем выбытии производилось по средней себестоимости.

Готовая продукция оценивалась исходя из фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

По строке 215 «Товары отгруженные» отражается информации о наличии отгруженных товаров, выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете в связи с тем, что право собственности по этим товарам переходит в момент получения покупателем товаров.

На 31.12.2005г. произведена инвентаризация материально-производственных запасов.

2.6. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности, за исключением части транспортных расходов по доставке до собственного склада, приходящихся на остаток товаров на складе на конец отчетного периода.

2.7. Кредиты и займы полученные

В соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» Общество переводит долгосрочную задолженность в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

В целях равномерного (ежемесячного) включения сумм причитающихся процентов или дисконта по выданным вексям и облигациям (долговым заемным обязательствам) Общество предварительно учитывало их как расходы будущих периодов.

2.8. Оценочные резервы

Для покрытия убытков от безнадежных долгов Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании инвентаризации дебиторской задолженности на конец отчетного (налогового) периода. Резерв создается на сумму дебиторской задолженности, просроченной более чем на 90 дней. При создании резерва по сомнительным долгам для целей расчета налога на прибыль учитывается только дебиторская задолженность, связанная с реализацией товаров (работ, услуг) и возникшая после 31 декабря 2001 года. Другие оценочные резервы Обществом не создавались.

2.9. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включаются неисключительные права на использование программных продуктов, лицензии на право пользования недрами и др. Расходы будущих периодов относятся на счета учета затрат равномерно, исходя из срока действия договора (лицензии).

2.10. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг признавалась по мере отгрузки товаров, продукции, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, налога с продаж, акциза и таможенных пошлин.

2.11. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2005 год не вносилось никаких существенных изменений.

2.12. Вступительные данные бухгалтерской отчетности.

Данные бухгалтерского баланса на начало 2005 г. соответствуют данным бухгалтерского баланса на конец 2004 г. за исключением прочих внеоборотных активов (строка 150 баланса) и расходов будущих периодов (строка 216 баланса). Реформация произведена для сопоставимости данных на начало и на конец отчетного периода, т.к. на 31 декабря 2005 года было принято решение об отражении расходов будущих периодов по Ачимовскому месторождению, списание которых предполагается более чем через 12 месяцев, в составе внеоборотных активов по строке 150 «Прочие внеоборотные активы».

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован из именных обыкновенных акций в количестве 4 754 238 000 штук номиналом 0,1 коп. каждая. Уставный капитал полностью оплачен, его величина составляет 4 754 тыс. рублей. В 2005 г. изменений в уставном капитале не было.

3.2. Сведения об акционерах (номинальных держателях), владеющих более 5 % акций Общества

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во акций на 01.01.2005 (шт.)	Доля в УК на 01.01.2005 (%)	Кол-во акций на 31.12.2005 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2005 (%)	Изменение доли за 2005 г. (%)
1	2	3	4	5	6	7
1	ОАО «Сбербанк России» (ном. держатель)	1 426 271 400	30,00	3 563 492 544	74,95	+44,95-
2	ЗАО КБ «Ситибанк» (ном. держатель)	2 137 221 144	44,95	-	-	-44,95
3	ООО «Дойче банк» (ном. держатель)	515 087 000	10,83	515 087 000	10,83	-
4	ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) (ном. держатель)	629 073 865	13,23	629 073 865	13,23	-
	Итого:	4 707 653 409	99,01	4 707 653 409	99,01	-

3.3. Налоги

Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость Общество признает выручку от продажи по мере оплаты товаров, продукции, работ, услуг.

В связи с этим за 2005 г. налоговые обязательства Общества по НДС характеризуются следующими данными:

тыс. руб.				
№ п/п	Вид налога	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки для налогообложения	Отклонения
1	2	3	4	5
1	НДС, начисленный с реализации	7 590 109	7 654 548	-64 439
2	НДС, начисленный с авансовых платежей	4 308 082	4 308 082	-

По состоянию на конец отчетного года в бухгалтерском балансе в составе прочей кредиторской задолженности отражен отложенный НДС по неоплаченной выручке от продажи в сумме 108 197 тыс. руб. (31 декабря 2004 – 172 636 тыс. руб.).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2004 год, составила 1 416 443 тысяч рублей. В 2004 году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 353 059 тысяч рублей. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по безвозмездной передаче имущества, процентов за несвоевременный возврат излишне уплаченных налогов и сборов, расходов непроизводственного характера, потерь при транспортировке товарно-материальных ценностей и результатов создания резервов по сомнительным долгам.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2004 год, исчисляемого по данным налогового учета, составила 189 тысячи рублей. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, расходов на освоение природных ресурсов, доходов, связанных с реализацией ценных бумаг и убытка от продажи объектов основных средств.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль за 2004 год, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 34 548 тысяч рублей. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции.

Налогооблагаемая прибыль (по данным налогового учета) за 2004 год составила 4 736 172 тыс. руб. Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, начисляемые и уплачиваемые обществом за 2004 г., составили 1 136 784 тыс. руб.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 872 969 тыс. руб.. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 535 433 тыс. руб.. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, расходов производственного характера сверх установленных норм, расходов по безвозмездной передаче имущества, процентов за несвоевременный возврат излишне уплаченных налогов и сборов, расходов непроизводственного характера, потерь при транспортировке товарно-материальных ценностей и результатов создания резервов по сомнительным долгам.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила –20 577 тыс. руб.. При этом эффект увеличения (возникновения) вычитаемых разниц составляет 107 261 тыс. руб., а эффект уменьшения (погашения) – 86 684 тыс. руб. Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, расходов на освоение природных ресурсов, доходов, связанных с реализацией ценных бумаг и убытка от продажи объектов основных средств. В отчетном периоде, в результате выбытия основных средств, по которым были сформированы отложенные налоговые активы, произведено списание этих отложенных налоговых активов на сумму 34 тыс. рублей.

Общая сумма налогооблагаемых по ставке 24 процента временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 126 754 тыс. руб. При этом увеличение (возникновение) вычитаемых разниц составляет 3 734 318 тыс. руб., а их уменьшение (погашение) – 3 607 564 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении результатов амортизации объектов основных средств, с различиями в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции. В отчетном периоде, в результате выбытия основных средств, по которым были сформированы отложенные налоговые обязательства, произведено списание этих отложенных налоговых обязательств на сумму 512 тыс. рублей.

Общая сумма налогооблагаемых по ставке 15 процентов временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 28 637 тыс. рублей. Налогооблагаемые по ставке 15 процентов временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете начислений дивидендов от нерезидентов.

Текущий налог на прибыль, отражаемый по строке 150 Отчета о прибылях и убытках за 2005 год и 2004 год, составил 4 971 694 тыс. рублей и 1 492 840 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль включает налог на прибыль, начисляемый и уплачиваемый Обществом (3 782 950 тыс. рублей за 2005 год и 1 136 681 тыс. рублей за 2004 год), и налог на прибыль, начисляемый и уплачиваемый налоговыми агентами (1 188 744 тыс. рублей за 2005 год и 356 159 тыс. рублей за 2004 год). По строке 155 Отчета о прибылях и убытках «Иные аналогичные платежи» раскрыты пени по налогу на прибыль в размере 103 тыс. рублей за 2004 г.

3.4. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию была рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли за отчетный год (строка 190 отчета о прибылях и убытках).

№ п/п		2004 г.	2005 г.
1	2	3	4
1	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	13 730 697	42 166 041
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.шт.	4 754 238	4 754 238
3	Базовая прибыль на акцию, руб.	2,89	8,87

Разводненная прибыль на акцию не отличается от базовой, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

3.5. Дивиденды

В соответствии с решением общего собрания акционеров Общества от 30 июня 2005 года - по результатам 2004 года начислены дивиденды в сумме 4 088 644,7 тыс. рублей из расчета 0,86 рубля за каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 20 сентября 2005 года по результатам работы за 1-ое полугодие 2005 года начислены дивиденды на сумму 7 654 323,2 тыс.рублей из расчета 1,61 рублей на каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров от 26 декабря 2005 года по результатам работы за 9 месяцев 2005 года начислены дивиденды на сумму 15 688 985,4 тыс.рублей из расчета 3,30 рублей на каждую обыкновенную акцию.

3.6. Дочерние и зависимые общества

Дочерние общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества на 31.12.05	Изменение доли за год	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		%	%	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗАО «Обънефтегеология»	100,00	-	2 189 255	г. Сургут	Нефтедобыча, геологоразведка
2	ОАО СП «Соболь»	62,25	-	1 893 339	с. Покур Нижневартовского р-на	Нефтедобыча
3	ОАО «Обънефтегазгеология»	79,67	-	1 724 540	г. Сургут	Геологоразведка
4	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	45,53	-	1 616 533	г. Мегион	Нефтедобыча
5	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз-геология»	94,07	-	782 940	г. Мегион	Геологоразведка
6	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	39,09	-	616 028	г. Ярославль	Нефтепереработка
7	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	99,993	-	2 459 613	г. Красноярск	Нефтедобыча, геологоразведка
8	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	99,985	-	113 129	р.п. Излучинск Нижневартовского р-на	Нефтедобыча
9	ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт»	62,11	-	101 334	г. Ярославль	Сбыт нефтепродуктов
10	ЗАО «Славнефть-НПЦ»	100,00	-	146 694	г. Тверь	Научно-производственная
11	ЗАО «Славнефть-М»	99,97	-	65 267	г. Минск	Координация деятельности Компании на территории РБ
12	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	100,00	-	48 755	г. Москва	Транспортные услуги
13	ЗАО "Строительная компания "Славнефтьстрой"	100,00	-	5 003	г. Москва	Строительство
14	ООО "Реализация-Т"	95,45	+95,45	10	г. Москва	Оптовая и розничная торговля нефтью и нефтепродуктами

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества на 31.12.05	Изменение доли за год	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		%	%	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7
15	ЗАО "Лидер"	100,00	-	21	г. Москва	Сбыт нефтепродуктов
16	ЗАО "Славвекс"	100,00	-	700	г. Москва	Бухгалтерский и консультационные услуги
17	ООО "Трифтинесс Инвестментс"	100,00	-	3 215	г. Элиста	Оптовая и розничная торговля нефтью и нефтепродуктами
18	Славнефть-Холдинг, АГ	100,00	-	438	Швейцария	Внешнеэкономическая деятельность
13	Вложения в прочие дочерние общества			12 763		
	ИТОГО			11 779 577		

Зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества на 31.12.05	Изменение за год	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		%	%	тыс.руб.		
1	2	3	4	5	6	7
1	ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	42,58	-	824	г. Мозырь-П, Гомельская обл.	Нефтепереработка
2	ООО «Интернефть»	25,00	-	250	г. Волгоград	Геологические исследования и разведка
3	ЗАО «Межрегиональное Финансовое Агентство»	20,00	-	200	г. Москва	Работа на рынке ценных бумаг
4	СП «Славнефть-Мозырский НПЗ-П», ОДО	34,00	-	145	Минский р-н, д. Масюковщина	Привлечение инвестиций на реконструкцию Мозырского завода
5	Совместная деятельность с ООО «Интернефть»		-	19 027	г. Волгоград	Геологические исследования и разведка
	ИТОГО			20 446		

Прочие вложения

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества на 31.12.05	Изменение за год	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		%	%	тыс.руб.		
1	2	3	4	5	6	7
1	ОАО «Белтэкивест»	1,19	-	137	Республика Беларусь, г. Минск	Работа на рынке ценных бумаг
2	ЗАО АКБ «Славнефтебанк»	1,84	-	3 375	Республика Беларусь, г. Минск	Банковская
	ИТОГО			3 512		

Доходы от участия в обществах за 2005 г. составили 31 833 997 тыс.руб. (в 2004 г. – 10 813 896 тыс.руб.).

3.7. Аффилированные лица

Кроме обществ, указанных в разделе 3.6. «Дочерние и зависимые общества», аффилированными лицами Общества также являются:

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
1	2	3
1	ООО «Байкитская НГРЭ»	Контроль
2	ООО «Нефтеспестрой»	Контроль
3	ООО «Славинвест»	Контроль
4	ООО «Славнефть-Т»	Контроль
5	ЗАО «Славнефть-Мегион»	Контроль
6	ООО «Агроконсорциум «Щедрин»	Контроль
7	ООО «Лесное озеро»	Контроль
8	ООО «АЗС «Сибирь»	Контроль
9	ООО «Негосударственное охранное предприятие «Мега-Щит»	Контроль
10	ООО «Мегионское пиво»	Контроль
11	ООО «Славнефть-Клин»	Контроль
12	ООО «Мегионское Тампоажное Управление»	Контроль
13	ООО «Мегион-Сервис»	Контроль
14	ООО «Мегионское УБР»	Контроль
15	ООО «МегионНефтеРемСервис»	Контроль
16	ООО «АвтоТрансСервис»	Контроль

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
1	2	3
17	ООО «НефтеСпецТранс»	Контроль
18	ООО «Автоматизация и Связь-Сервис» (УаиС)	Контроль
19	ОАО «Авто»	Контроль
20	ООО «Славнефть- Трейд»	Контроль
21	ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	Контроль
22	ЗАО «Славнефть-Яр»	Контроль
23	ДОО «СРСУ-2 «Центрнефтехимремстрой»	Контроль
24	ОАО «Мегионское УТТ»	Контроль
25	ЗАО «Промышленно-строительное предприятие ДСК-100»	Контроль
26	ОАО «Мегионнефместрой»	Контроль
27	ОАО «Славнефть-Максимкиннефть»	Контроль
28	ООО «Геолог»	Контроль
29	ООО «СН-Обънефтегазгеология»	Контроль
30	ООО «ГН-Обънефтегазгеология»	Контроль
31	ООО «РИНОТЭК»	Контроль
32	ЗАО «Русойл-Москва»	Контроль
33	ЗАО «Трейд Ойл»	Контроль
34	ООО «Спортивно-оздоровительный комплекс «Атлант»	Контроль
35	Slavneft Belgium N.V.	Контроль
36	SlavNefteprodukt Ltd, Cyprus	Контроль
37	Rosscan Shipping Ltd., Cyprus	Контроль
38	СП«Славнефть-Старт» Беларусь	Контроль
39	ООО «Славнефть-торг»	Контроль
40	ООО «СН-Нижневартовск»	Контроль
41	ООО «ГН-Нижневартовск»	Контроль
42	ООО «Санаторий-профилакторий «Ярославнефтеоргсинтез»	Контроль
43	ООО «Славнефть- Трейдинг»	Контроль
44	ООО «Славянские нефтепродукты»	Значительное влияние
45	ООО «Загородный оздоровительный комплекс «Березка»	Контроль
46	ООО «Молокозавод «Прошенинский»	Контроль
47	ПТУП «Торговый Дом «Белфут»	Значительное влияние
48	СУП «Промжилстрой»	Значительное влияние
49	ОАСО «Би энд Би иншуренс Ко»	Значительное влияние
50	ОАСО «Пенсионные гарантии»	Значительное влияние
51	ЗАО «Партнер и Ко»	Значительное влияние
52	ЗАО «Славнефть-Присадка»	Контроль
53	ООО «ГН-Центрнефтепродукт»	Контроль
54	ООО «СН-Центрнефтепродукт»	Контроль
55	ООО «МегионЭнергоНефть»	Контроль
56	ООО «Теплонефть»	Контроль

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
1	2	3
57	ООО «Досуговый центр «Гостинный двор»	Контроль
58	ООО «Экспедиционно-комплектовочная база»	Контроль
59	ООО «Центральная база производственного обеспечения»	Контроль
60	ООО «Автомобилист»	Контроль
61	ОАО «Мессояханефтегаз»	Контроль
62	ООО «Кемпинг «Белкино»	Контроль
63	ДООАО СРСУ-2 «Центрнефтехимремстрой»	Контроль
64	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Компания, аффилированная через акционера
65	ОАО "ТНК-ВР Холдинг"	Компания, аффилированная через акционера
66	ОАО «Сибирская нефтяная компания»	Компания, аффилированная через акционера
67	ООО «Инвест Ойл»	Акционер
68	ОАО «Сибнефть-Ноябрьскнефтегаз»	Компания, аффилированная через акционера
69	ОАО «Сибнефть ОНПЗ»	Компания, аффилированная через акционера
70	Sibneft Oil Trade Company limited	Компания, аффилированная через акционера
71	ОАО «ТНК» «Региональный центр МТО» г. Нижневартовск	Компания, аффилированная через акционера
72	ОАО «ТНК-Нягань»	Компания, аффилированная через акционера
73	ЗАО «Главнефть-Тюмень»	Компания, аффилированная через акционера

3.8. Операции с аффилированными лицами по продаже и приобретению товаров, работ, услуг

Выручка от продажи продукции (товаров, работ и услуг), без НДС, таможенных пошлин, акцизов и прочих налогов.

Тыс руб.				
№ п/п	Наименование общества	2004 г.	2005 г.	Вид продажи
1	2	4	3	5
1	Slavneft Belgium N.V.	11 031 241	24 699 615	Нефть и нефтепродукты
2	ОАО "ТНК-ВР Холдинг"	0	14 989 498	Нефтепродукты, услуги
3	СП «Славнефть-Старт»	71 602	8 624 700	Нефть и нефтепродукты
4	ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт»	7 379 118	5 133 295	Нефтепродукты
5	ОАО «Сибирская нефтяная компания»	15 574	4 496 289	Нефть, нефтепродукты и услуги
6	СП «Мозырский НПЗ-П»	0	2 239 335	Нефть
7	ООО «Ринотэк»	1 538 722	779 196	Нефтепродукты, услуги
8	ЗАО «Трейд Ойл»	247 129	436 532	Нефтепродукты, услуги
9	ООО «Славнефть-Трейдинг»	353 815	338 172	Нефтепродукты, услуги
10	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	56 370	93 339	Нефтепродукты, услуги
11	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	101 680	60 149	Нефтепродукты, услуги
12	ЗАО «Русойл-Москва»	160 955	59 326	Нефтепродукты, услуги
13	ООО "Славнефть-Красноярскнефтегаз"	17 824	24 411	Нефтепродукты, услуги
14	ОАО "СЛАВНЕФТЬ-ЯНПЗ им.Менделеева" (Русойл)	34 341	22 287	Нефтепродукты, услуги
15	ОАО "Обънефтегазгеология"	6 093	9 898	Нефтепродукты, услуги
16	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	18 712	7 886	Нефтепродукты, услуги
17	ООО "АЗС-Сибирь"	42 748	486	Услуги
18	ООО «Трифтинесс Инвестментс»	11 751	120	Нефть, нефтепродукты, услуги
19	Sibneft Oil Trade Company Limited	6 456 651	0	Нефть, нефтепродукты
20	ЗАО «Славнефть – Центранефтепродукт»	2 917 306	0	Нефтепродукты, услуги
21	ЗАО «Славнефть-Санкт-Петербург»	1 629 622	0	Нефтепродукты, услуги
22	ООО «Славнефть-Калуга»	1 019 598	0	Нефтепродукты
23	ЗАО «ТЗК «Славнефть-Туношна»	41 540	0	Нефтепродукты, услуги
24	ЗАО «Славнефть-Балтия»	20 024	0	Нефтепродукты, услуги
25	Прочие аффилированные лица	32 659	54 435	
	Итого выручка от продаж аффилированным лицам:	33 205 075	62 068 969	

Приобретение продукции (товаров, работ, услуг), без НДС

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2004 г.	2005 г.	Вид покупки
1	2	4	3	5
1	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	258 422	23 311 624	Нефтепродукты, прочие товары, работы, услуги
2	ООО «Славнефть-Трейдинг»	26 584 630	21 985 009	Нефть, нефтепродукты
3	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	1 095 506	2 005 458	Услуги по переработке, прочие товары, работы, услуги
4	ЗАО «Русойл-Москва»	1 142 242	1 633 385	Нефть, нефтепродукты, прочие товары, работы, услуги
5	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	3 978	742 280	Нефть
6	ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им.Менделеева (Русойл)»	581 116	705 315	Услуги по переработке, прочие товары, работы, услуги
7	ОАО "Соболь"	0	661 026	Нефть
8	ООО "Славнефть-Нижневартовск"	0	519 817	Нефть
9	ЗАО "Обьнефтегеология"	0	516 884	Нефть
10	ОАО "Обьнефтегазгеология"	0	172 890	Нефть
11	ОАО «Сибирская нефтяная компания»	97 743	153 458	Нефтепродукты, прочие товары, работы, услуги
12	ЗАО «Славнефть – Эстейт»	50 467	55 573	Прочие товары, работы, услуги
13	ЗАО "Славнефть - Центральнефтепродукт"	9 523	0	Прочие товары, работы, услуги
14	Прочие аффилированные лица	1 566	1 251	Прочие товары, работы, услуги
	Итого приобретено товаров, работ и услуг у аффилированных лиц:	29 825 193	52 463 970	

3.9. Ценообразование по сделкам с аффилированными лицами

Закупочные цены и цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых оптовым покупателям.

При отсутствии организованного рынка по какому-либо товару, цены устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т.д.).

3.10. Состояние расчетов с аффилированными лицами

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом и Общества перед аффилированными лицами составляет:

Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование дебитора	тыс. руб.	
		31.12.2004г.	31.12.2005г.
1	2	4	3
1	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	5 736 562	5 801 408
2	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	967 691	2 691 503
3	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	697 715	1 597 744
4	ОАО «Мозырский НПЗ»	2 041 437	1 552 311
5	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	783 236	1 303 254
6	ООО «Славнефть-Клин»	957 000	963 196
7	ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт»	736 672	649 479
8	ЗАО «Русойл-Москва»	682 400	576 574
9	ОАО "Мессояханефтегаз"	93 398	419 067
10	ОАО «Обьнефтегазгеология»	171 043	363 173
11	ОАО "ТНК-ВР Холдинг"	0	227 053
12	ООО «Славнефть-Трейдинг»	410 538	188 254
13	SLAV NefteProduct Limited , Cyprus	153 944	159 679
14	СП «Славнефть-Старт»	831 415	147 202
15	Slavneft Belgium N.V.	7 030 826	108 165
16	ЗАО "Трейд-Ойл"	209 283	91 828
17	ЗАО Строительная компания "Славнефтьстрой"	45 227	80 104
18	ЗАО "СП "МеКаМиннефть"	132 553	45 963
19	ОАО «Мозырский НПЗ-П»	414 176	28 649
20	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	601 253	19 375
21	Прочие аффилированные лица	1 178 988	44 051
	Итого дебиторская задолженность аффилированных лиц:	23 875 357	17 058 032

Кредиторская задолженность вместе с полученными займами

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2004 г.	31.12.2005г.
1	2	4	3
1	ООО «Славнефть-Трейдинг»	21 893 243	6 638 898
2	ООО "Реализация-Г"	0	786 498
3	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	3 564 902	450 204
4	ОАО "Соболь"	160 229	383 300
5	ОАО "ТНК-ВР Холдинг"	0	326 065
6	ОАО «Сибирская нефтяная компания»	2	117 708
7	ЗАО «Обьнефтегеология»	154 986	89 422
8	ЗАО «Русойл-Москва»	30 644	75 536
9	ОАО «Обьнефтегазгеология»	0	56 823
10	СП ЗАО "Славнефть-Старт"	0	29 454
11	ООО «Славнефть – Научно-производственный центр»	14 103	28 660
12	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	6 428	21 445
13	ООО «Трифтинесс Инвестментс»	2 951 867	11 562
14	ООО «Славнефть-Трейд»	1 890 317	0
15	ЗАО «Лидер»	633 479	633 479
16	Прочие аффилированные лица	545 988	55 876
	Итого кредиторская задолженность аффилированных лиц:	31 846 188	9 704 930

3.11. Займы, полученные от аффилированных лиц

тыс.руб.

№ п/п	Название аффилированного лица - заимодавца		2004 г.	2005 г.
1	2	3	5	4
1	ЗАО «Лидер»	Задолженность на 1 января	16 900	633 479
		Получено	617 629	0
		Возвращено	1 050	0
		Задолженность на 31 декабря	633 479	633 479
2	ЗАО «Славнефть-Балтия»	Задолженность на 1 января	0	1 420
		Получено	2 800	0
		Возвращено	1 380	1 420
		Задолженность на 31 декабря	1 420	0
3	ООО «Славнефть-Трейд»	Задолженность на 1 января	206 991	994 310
		Получено	1 057 637	0
		Возвращено	270 318	994 310
		Задолженность на 31 декабря	994 310	0
4	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	Задолженность на 1 января	0	0
		Получено	0	4 500 000
		Возвращено	0	4 500 000
		Задолженность на 31 декабря	0	0
5	ООО «Трифтинесс Инвестментс»	Задолженность на 1 января	0	0
		Получено	0	10 000 000
		Возвращено	0	9 988 438
		Задолженность на 31 декабря	0	11 562
6	ООО "Реализация-Т"	Задолженность на 1 января	0	0
		Получено	0	236 692
		Возвращено	0	236 692
		Задолженность на 31 декабря	0	0
7	Итого:	Задолженность на 1 января	223 891	1 629 209
		Получено	1 678 066	14 736 692
		Возвращено	272 748	15 720 860
		Задолженность на 31 декабря	1 629 209	645 041
	в том числе:	Долгосрочная	-	-
		Краткосрочная	1 629 209	645 041

Все займы, полученные от аффилированных лиц, являются беспроцентными.

3.12. Краткосрочные и долгосрочные займы, предоставленные аффилированным лицам

тыс. руб.				
№ п/п	Название аффилированного лица - заемщика		2004 г.	2005 г.
1	2	3	5	4
1	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	Задолженность на 1 января	2 316 249	5 405 383
		Выдано	3 155 134	-
		Возвращено	66 000	-
		Задолженность на 31 декабря	5 405 383	5 405 383
5	ООО «Славнефть –Клин»	Задолженность на 1 января	985 283	957 000
		Выдано	-	6 196
		Возвращено	28 283	-
		Задолженность на 31 декабря	957 000	963 196
6	ООО «Славнефть – Нижневартовск»	Задолженность на 1 января	1 157 653	401 954
		Выдано	-	-
		Возвращено	755 699	401 954
		Задолженность на 31 декабря	401 954	-
8	ООО "Байкитская НГРЭ"	Задолженность на 1 января	60 454	40 751
		Выдано	67 956	-
		Возвращено	87 659	40 751
		Задолженность на 31 декабря	40 751	-
9	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	Задолженность на 1 января	564 952	779 132
		Выдано	1 395 616	814 250
		Возвращено	1 181 436	299 250
		Задолженность на 31 декабря	779 132	1 294 132
10	ОАО «Мессояханефтегаз»	Задолженность на 1 января	126 655	91 406
		Выдано	28 081	314 341
		Возвращено	63 330	-
		Задолженность на 31 декабря	91 406	405 747
11	ОАО «Мегионнефтегазгеология»	Задолженность на 1 января	426 320	564 888
		Выдано	138 568	1 647 227
		Возвращено	-	677 687
		Задолженность на 31 декабря	564 888	1 534 428
12	ОАО «Обьнефтегазгеология»	Задолженность на 1 января	147 398	147 398
		Выдано	-	-
		Возвращено	-	-
		Задолженность на 31 декабря	147 398	147 398

№ п/п	Название аффилированного лица - заемщика		2004 г.	2005 г.
1	2	3	5	4
13	ЗАО «Русойл-Москва»	Задолженность на 1 января	644 362	620 362
		Выдано	-	-
		Возвращено	24 000	43 940
		Задолженность на 31 декабря	620 362	576 422
14	ЗАО Строительная компания «Славнефтьстрой»	Задолженность на 1 января	51 771	43 966
		Выдано	45 391	15 440
		Возвращено	53 196	15 440
		Задолженность на 31 декабря	43 966	43 966
15	ООО «Славнефть-Калуга»	Задолженность на 1 января	141 693	84 962
		Выдано	-	-
		Возвращено	56 731	84 962
		Задолженность на 31 декабря	84 962	-
16	ЗАО «Славнефть-Санкт-Петербург»	Задолженность на 1 января	434 024	389 604
		Выдано	103 782	515 105
		Возвращено	148 202	904 709
		Задолженность на 31 декабря	389 604	-
17	ЗАО «Трейд-Ойл»	Задолженность на 1 января	20 949	30 149
		Выдано	9 200	61 656
		Возвращено	-	-
		Задолженность на 31 декабря	30 149	91 805
18	ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт»	Задолженность на 1 января	519 333	537 238
		Выдано	50 303	111 561
		Возвращено	32 398	-
		Задолженность на 31 декабря	537 238	648 799
19	ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им.Менделеева»	Задолженность на 1 января	82 967	31 655
		Выдано	-	-
		Возвращено	51 312	31 655
		Задолженность на 31 декабря	31 655	-
20	СП ЗАО «Славнефть-Старт»	Задолженность на 1 января	226 812	811 714
		Выдано	1 362 362	2 824 699
		Возвращено	777 460	741 824
		Задолженность на 31 декабря	811 714	2 894 589
21	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	Задолженность на 1 января	917 408	-
		Выдано	-	-
		Возвращено	917 408	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-
22	ЗАО «Славнефть-Мегион»	Задолженность на 1 января	391 896	-
		Выдано	-	-
		Возвращено	391 896	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-

№ п/п	Название аффилированного лица - заемщика		2004 г.	2005 г.
1	2	3	5	4
23	ЗАО «Обьнефтегеология»	Задолженность на 1 января	597 836	-
		Выдано	-	-
		Возвращено	597 836	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-
24	ОАО «СП Соболь»	Задолженность на 1 января	212 210	-
		Выдано	-	-
		Возвращено	212 210	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-
25	Прочие аффилированные лица	Задолженность на 1 января	871 361	5 287
		Выдано	1 492 890	-
		Возвращено	2 358 964	5 287
		Задолженность на 31 декабря	5 287	-
	ИТОГО по аффилированным лицам	Задолженность на 1 января	10 897 586	10 942 849
		Выдано	7 849 283	6 310 475
		Возвращено	7 804 020	3 247 459
		Задолженность на 31 декабря	10 942 849	14 005 865
	в том числе:	- Долгосрочная	5 228 838	5 195 545
	- Краткосрочная	5 714 011	8 810 320	

Займы, выданные аффилированным лицам, кроме займов СП ЗАО «Славнефть-Старт», являются беспроцентными и в соответствии с учетной политикой Общества учитываются в составе дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2005 года на балансе Общества числится дебиторская задолженность по беспроцентным займам, выданным ООО «Славнефть-Клин» на суммы 957 000 тыс. руб. и 6 196 тыс. руб. В соответствии с договорами займа данные задолженности должны быть погашены 30 октября 2006 года и 23 мая 2006 года. Руководством Общества планируется реорганизация ЗАО "Славнефть - Центрнефтепродукт", которое является учредителем ООО «Славнефть-Клин». В планы реорганизации ЗАО "Славнефть - Центрнефтепродукт" входит реализация части активов и увеличение вклада в ООО «Славнефть-Клин». Выполнение этих планов позволит ООО «Славнефть-Клин» погасить задолженность перед Обществом по беспроцентному займу в установленные сроки.

3.13. Вознаграждения и займы членам Совета Директоров

В 2004 и 2005 годах вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось. Займов членам Совета директоров в 2004 и 2005 годах не выдавалось.

3.14. Вознаграждения и займы членам Правления

Общий доход, начисленный членам Правления за 2005 год, составил 212 847 тысяч рублей (за 2004 год – 150 481 тысячу рублей). В 2005 году членам Правления займов не выдавалось (в 2004 году выдано займов членам Правления на 8 990 тысяч рублей).

3.15. Отдельные показатели финансовой отчетности

1. Расчеты с дочерними и зависимыми обществами

Операции с дочерними и зависимыми обществами раскрыты выше в п. 3.8. Состояние расчетов с аффилированными лицами описано в п. 3.9. Займы полученные у аффилированных лиц и предоставленные аффилированным лицам раскрыты в пп. 3.11. и 3.12. соответственно.

2. Прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	Строка баланса	тыс. руб.			
		31.12.2004		31.12.2005	
1	2	3		4	
Прочие дебиторы, в том числе:		863 575	4,26%	3 006 400	19,66%
- Расчеты с федеральным бюджетом по НДС по ставке 0%		476 545	2,35%	2 553 368	16,70%
- Начисленный НДС с авансов полученных.		112 357	0,55%	9 503	0,06%
- Прочие расчеты с бюджетом		1 470	0,00%	343 840	2,25%
- Расчеты с таможенными		77 720	0,38%	959	0,00%
- Прочие		195 483	0,97%	98 730	0,65%
Итого краткосрочной дебиторской задолженности	240	20 248 141	100,00%	15 292 699	100,00%

3. Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков.

По строке баланса 621 “Поставщики и подрядчики” отражается кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

В том числе по данной строке баланса отражается кредиторская задолженность по договорам поставок, когда Общество выступает по ним покупателем, но приобретает материалы и оборудование как агент - для принципалов в рамках агентских договоров с дочерними предприятиями. Сумма такой кредиторской задолженности в строке баланса 621 “Поставщики и подрядчики” составляет 97 433 тыс. рублей на 31.12.2004г. и 249 770 тыс. рублей на 31.12.2005г.

4. Прочие краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2004 и на 31.12.2005 в составе строки 250 «Краткосрочные финансовые вложения» отражены только суммы займов, предоставленных СП ЗАО "Славнефть-Старт".

5. Привлеченные средства

Структура привлеченных Обществом средств, отраженных по строкам 510 «Долгосрочные займы и кредиты», 610 «Краткосрочные займы и кредиты» и в составе строки 620 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса (в части векселей выданных) характеризуется следующими показателями:

	тыс. руб.	
	31.12.2004	31.12.2005
1	2	3
Кредиты полученные (долгосрочные)	-	-
Займы полученные (долгосрочные)	-	-
Собственные облигации выпущенные	-	-
Кредиты полученные (краткосрочные)	3 246 598	4 911 216
Проценты по кредитам полученным	2 559	5 003
Займы полученные (краткосрочные)	1 629 209	767 482
Дисконт (%%) по выпущенным облигациям	-	-
Векселя выданные	100	100
Итого:	4 878 466	5 683 801

Информация по полученным займам раскрыта в пункте 3.11. Информация по полученным кредитам по состоянию на 31.12.2005 года представлена ниже.

1) Кредиты полученные по состоянию на 31.12.2005 г. (без причитающихся процентов):

	тыс. руб.	
Организация	Сумма	Доля (%%)
1	2	3
АО АБН АМРО Банк	1 439 125	29,30
ЗАО КБ «Ситибанк»	1 432 966	29,18
ЗАО «БНП ПАРИБА Банк»	1 439 125	29,30
ОАО "Альфа-банк"	600 000	12,22
Итого:	4 911 216	100,00%

Информация по кредитным договорам:

По состоянию на 31 декабря 2005 года Общество имеет задолженность по следующим кредитным соглашениям:

1. Кредитное соглашение с АО АБН АМРО Банк № 64537-10/04-250 от 22.12.2004.

Кредит предоставлен в размере 50 000 000 долларов США на общие нужды компании.

Процентная ставка – LIBOR+1,1 % годовых.

Срок погашения – 23.03.2006 г.

В качестве обеспечения обязательства предусматривается минимальный кредитовый оборот по счетам, открытым у Кредитора в размере не менее 54 000 000 долларов США или эквивалентной суммы.

2. Кредитное соглашение с ЗАО КБ «Ситибанк» № 64537-10/03-1234 от 22.12.2003, кредитная заявка от 23.12.2005.

Общество получило кредит в сумме 49 786 000 долларов США.

Процентная ставка – 5,60 % годовых.

Срок погашения – 23.03.2006 г.

Обеспечение – договор о безакцептном списании средств со счетов в российских рублях и в долларах США, открытых в ЗАО КБ «Ситибанк».

3. Кредитное соглашение с ЗАО «БНП ПАРИБА Банк» № 64537-10/04-874 от 20.12.2004, дополнение № 03 от 27.12.2005.

Сумма кредитного соглашения – 50 000 000 долларов США

Процентная ставка – 5,62063 % годовых.

Срок погашения – 28.03.2006

В качестве обеспечения обязательств предусмотрено поступление совокупной ежемесячной выручки на счет в банке в размере 20 000 000 долларов США в рублевом эквиваленте по курсу Банка России.

4. Соглашение № 97676 (№ 64537-10/05-687) от 27.12.2005 о кредитовании в российских рублях, доп.соглашение 1 от 27.12.2005.

Кредит предоставлен на пополнение оборотных средств.

Сумма кредитного соглашения – 600 000 000 рублей.

Процентная ставка – 9,00 % годовых.

Срок погашения – 26.01.2006

2) Векселя выданные

На 31.12.2005 в состав задолженности по выданным векселям входит номинальная стоимость векселей - 100 тысяч рублей. Срок погашения векселей – по предъявлению.

6. Резервы по сомнительным долгам

В соответствии с учетной политикой по состоянию на 31.12.04 г. был сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 284 676 тыс.рублей и, таким образом, уменьшена величина дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе.

Дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2004г.

тыс. руб	
Контрагент	Сумма.
1	3
SLAV NefteProduct Limited , Cyprus	153 944
Uni-Baltic Oy , Helsinki	75 485
ООО «Славнефть-Т»	37 491
СП ЗАО "Славнефть-Старт"	3 823
ООО "АЛНАСМАШ"	2 286
"Putevi Cyprus Limited" (Путеви Сайприс ЛТД), Кипр	1 981
ООО "Промконтракт"	1 931
ЗАО «Стройинсервис»	1 899
ОАО "Нефтеразведка"	1 351
ООО Санаторий-профилакторий "Славнефть-Ярославия"	1 210
ООО "Сумитек Интернейшнл"	666
ОАО «Российско-Китайский Центр Торгово-экономического сотрудничесва»	473
ООО Издательский Дом «Бельком»	427
ООО "РКТМ"	347
ЗАО "НПКФ Аквилон"	317
Caspian Oil and Gas/ ATI Energy	277
World Refining Association	232
ООО "Мониторинг"	120
Департамент финансов Правительства г. Москвы	94
Международный фонд "Петербургский экономический форум"	85
Eurobusiness Contacts International Limited	77
ООО "Технолэнд"	31
ООО "Вельта Н"	29
"Сумма Туризм Ятырымджылыглы А.Ш."	20
ОАО "Завод "Нефтепромаш"	18
ЗАО "СлавСевер"	15
Общественная организация "Международная академия информатизации"	14
Российское агентство по патентам и товарным знакам.	5
ТОО ПКП "Меркурий" г. Москва	5
ООО "НИДАНА"	5
ЗАО "Карьер-Техника"	4
Государственное предприятие 109 Специализированное строительное управление Министерства обороны РФ	3
ООО "КАРАТ"	3
ЗАО "МХК Лаверна-Нефтегазстрой"	3
Гомельское предприятие транспорта нефти "Дружба"	2
Сергеева Александра Владимировна	2
Дикий Юрий Николаевич	1
ОАО "ХИМПРОМ"	1
ЗАО "Фид"Деловой экспресс"	1
ЗАО "Депозитарные услуги"	1
ВСЕГО	284 679
в т.ч по строке 241	36 641

По состоянию на 31.12.05г. по результатам инвентаризации сформирован резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности:

Дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.05г. тыс. руб.

Контрагент	Сумма.
1	3
SLAV NefteProduct Limited , Cyprus	159 679
Uni-Baltic Oy , Helsinki	78 217
ООО «Славнефть-Т»	37 491
ООО "Торговая Компания "Уралросснаб"	13 867
Метц Анлагентехник ГМБХ	8 536
ООО "ПКФ "Стройкомплект"	3 200
"Putevi Cyprus Limited" (Путеви Сайприс ЛТД), Кипр	1 981
ООО "Промконтракт"	1 931
ООО "АЛНАСМАШ"	828
ООО "Сумитек Интернейшнл"	666
ООО "Фирма ЭСКОРТ"	523
ООО Издательский Дом «Бельком»	427
ООО "МК Гидромаш-Норнат"	105
Eurobusiness Contacts International Limited	72
ООО "Альметьевск-АЛНАС-Сервис"	68
Международный фонд "Петербургский экономический форум"	42
ООО "Технолэнд"	31
ОАО "РЖД"	28
ЗАО "СлавСевер"	15
ООО "ТЕХНО-ОЙЛ"	14
Федеральное государственное предприятие "Ведомственная охрана МПС РФ" (ФГП ВО МПС РФ)	6
ООО "Компания "Ойл-нипекс"	5
ООО "Караван РУ"	1
ВСЕГО	307 733
в т.ч по строке 241	35 126

7. Расшифровка расходов и доходов Общества по видам

1) Коммерческие расходы

Строка 030 «Коммерческие расходы»	тыс. руб.	
	2004 г.	2005 г.
Транспортные расходы	2 888 283	4 306 936
Затаривание и упаковка	146 269	210 286
Потери при транспортировке и при наливе нефти	0	52 123
Таможенные расходы 0,1%	22 261	40 005
Перевалка нефти	0	27 854
Пломбирование вагонов/ цистерн	19 412	17 827
Затраты по хранению	10 197	6 011
Таможенные расходы 0,05%	10 381	19
Прочие	19 747	47 382
Итого по строке 030:	3 116 550	4 708 443

2) Управленческие расходы

Строка 040 «Управленческие расходы»	тыс. руб.	
	2004 г.	2005 г.
Зарплата персонала	453 671	576 651
Арендные платежи	202 821	201 164
Расходы на содержание автотранспорта	51 677	57 441
Начисления в фонды на зарплату	52 067	53 714
Затраты на охрану	28 297	34 576
Добровольное страхование	23 171	25 934
Расходы на эксплуатацию, ремонт, и техническое обслуживание основных средств и иного имущества	28 459	24 447
Амортизация основных средств	23 724	20 764
Расходы на оплату юридических и информационных услуг	19 173	19 346
Расходы на оплату аудиторских услуг, связанных с проверкой достоверности бухгалтерской отчетности	16 073	19 362
Командировочные расходы	17 336	18 602
Услуги связи	11 831	12 216
Реклама	4 173	8 994
Расходы на освоение природных ресурсов (геологическое изучение недр и проведение работ подготовительного характера)	6 857	5 781
Прочие	20 094	40 268
Итого по строке 040:	959 424	1 119 260

3) Прочие операционные доходы и расходы

Строка 090 «Прочие операционные доходы»	тыс. руб.	
	2004 г.	2005 г.
Доходы от продажи финансовых вложений	145 006 624	146 823 858
Доходы от продажи валюты	20 706 827	55 502 504
Доходы от продажи и прочего выбытия основных средств и другого имущества	1 122	18 590
Сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам	37 206	13 219
Доходы от продажи и прочего выбытия материалов	7 153	3 997
Стоимость полученных материалов при ликвидации основных средств	335	147
Прочие операционные доходы	-	8 360
Итого по строке 090:	165 759 267	202 370 675

Строка 100 «Прочие операционные расходы»	тыс. руб.	
	2004 г.	2005 г.
Расходы при продаже финансовых вложений	145 178 068	146 671 374
Расходы, связанные с продажей валюты	20 722 887	55 531 688
Услуги банков	67 027	87 432
Резервы по сомнительным долгам	4 960	46 297
Налог на имущество и прочие налоги	31 481	24 011
Расходы при продаже и прочем выбытии основных средств	2 097	18 884
Расходы при продаже и прочем выбытии материалов	6 721	3 906
Расходы, связанные с обслуживанием ценных бумаг	4 630	3 856
Прочие операционные расходы	15	470
Итого по строке 100:	166 017 886	202 387 918

4) Внереализационные доходы и расходы

Строка 120 «Внереализационные доходы»	тыс. руб.	
	2004 г.	2005 г.
Положительные курсовые разницы	1 326 450	1 134 465
Списание просроченной кр-ой задолженности	1 000	14 675
Присужденные и признанные штрафы и пени	6 871	12 230
Положительные суммовые разницы	10 783	5 456
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 757	2 543
Результаты инвентаризации	625	2 033
Поступления в возмещение причиненных организации убытков	4 069	961
Прочие	23 372	102
Итого по строке 120:	1 375 927	1 172 465

Строка 130 «Внереализационные расходы»	тыс. руб.	
	2004 г.	2005 г.
Отрицательные курсовые разницы	1 523 514	1 069 973
Благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	74 156	111 878
Отрицательные суммовые разницы	974	17 769
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	7 236	10 403
Затраты по содержанию представительств	4 316	5 785
Присужденные и признанные штрафы и пени	3 800	2 500
Результаты инвентаризации	0	684
Убытки от хищения материальных и иных ценностей, виновники которых по решению суда не установлены	1 722	638
Судебные издержки	104	577
Списанная просроченная дебиторская задолженность	1 557	4
Прочие внереализационные расходы	76 739	181 920
Итого по строке 130:	1 694 118	1 402 131

8. Финансовые вложения

На 31.12.2004 и 31.12.2005 годов на балансе Общества числятся 60 343 397 акций ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» (далее – «МНГ») по фактическим затратам на их приобретение. Акции МНГ котируются на торговых площадках.

Акции МНГ были внесены Российской Федерацией в качестве взноса в уставный капитал Общества. Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Далее в таблице приведена информация по акциям МНГ и их котировки по данным организатора торговли ценными бумагами (РТС) на 31.12.2004 г. и на 31.12.2005 г.

тысяч рублей

Учетная стоимость пакета акций на 01.01.2005	Рыночная стоимость пакета акций на 01.01.2005	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 01.01.2005	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2005	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2005	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2005
1 616 533	31 720 302	30 103 769	1 616 533	76 998 175	75 381 642

Пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г № 126н устанавливает, что финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, по состоянию на отчетную дату оцениваются по текущей рыночной стоимости.

Количество акций МНГ, обращавшихся в 2004 и в 2005 годах на торговых площадках, в день не превышало 0,005% от общего количества выпущенных акций дочерних компаний. Руководство Общества считает, что данные котировки РТС не отражают достоверно текущую рыночную стоимость пакета акций МНГ, принадлежащего Обществу, так как количество акций, обращающихся на торговых площадках не репрезентативно.

В соответствии с пунктом 7 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» особенности оценки и дополнительные правила раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о финансовых вложениях в зависимые хозяйственные общества устанавливаются отдельным нормативным актом по бухгалтерскому учету. Однако, до настоящего времени данный нормативный акт отсутствует.

С учетом вышеприведенных обстоятельств, а также руководствуясь пунктом 4 статьи 13 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 21 ноября 1996 года №129-ФЗ, которым предусмотрено, что организация вправе не применять правила бухгалтерского учета в случаях, если с ее точки зрения, это приведет к существенному искажению (недостоверности) имущественного состояния и финансовых результатов деятельности организации. Руководство Общества считает, что стоимость акций МНГ, рассчитанная на основании котировок РТС, не могут быть использованы в целях последующей оценки акций, принадлежащих Обществу, в бухгалтерском учете, так как они не позволяют определить достоверную рыночную стоимость полных пакетов акций и, соответственно, любая корректировка их учетной стоимости, рассчитанная исходя из текущих рыночных котировок, не обеспечивает достоверное представление изменения их реальной стоимости.

На этом основании Общество сочло возможным не применять требования ПБУ 19/02 в части определения текущей рыночной стоимости по акциям. К тому же, подобная переоценка приведет к нарушению правил признания дохода в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» в силу отсутствия уверенности в увеличении экономических выгод Общества, а также не будет соответствовать требованию осмотрительности, содержащемуся в ПБУ 1/98 «Учетная политика организаций».

Пункт 21 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 г № 126н устанавливает, что финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, должны быть отражены по первоначальной стоимости за минусом резерва на обесценение, если таковое имеет место.

9. Расходы на освоение природных ресурсов

В разделе «Расходы на освоение природных ресурсов» Приложения №5 к бухгалтерскому балансу за 2005 год отражена стоимость затрат по лицензиям на право пользования недрами и стоимость затрат по геолого-разведочным работам на лицензионных участках. Эти затраты учитываются по строкам 216 («Расходы будущих периодов») и 150 («Прочие внеоборотные активы») бухгалтерского баланса, в размере 135 097 тысяч рублей и 162 902 тысяч рублей на начало и конец отчетного периода соответственно.

3.16. Информация по сегментам

Первичная информация – географические сегменты

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации, а также осуществляет поставки нефти и нефтепродуктов в страны СНГ (ближнее зарубежье) и страны дальнего зарубежья. При этом выделяются следующие географические сегменты:

- Российская Федерация
- Ближнее зарубежье
- Дальнее зарубежье

Ниже в таблицах выручка, дебиторская и кредиторская задолженности представлены в разрезе географических сегментов по местам расположения рынков сбыта.

Поскольку внеоборотные активы Общества расположены на территории Российской Федерации, активы и капитальные вложения отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – в Российской Федерации, и специально не раскрываются.

Вторичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества могут быть выделены три основных операционных сегмента:

- Продажа нефти
- Продажа нефтепродуктов
- Продажа нефтяного попутного газа
- Продажа прочих товаров, работ, услуг

Ниже, в таблицах, дебиторская и кредиторская задолженности, производственные запасы и выручка представлены в разрезе операционных сегментов.

В информации по сегментам в графе «Коммерческие расходы» указаны прямые расходы, непосредственно связанные с продажей по данному сегменту. В графе «Управленческие расходы» приведены управленческие расходы, разделенные пропорционально выручке по каждому из сегментов отчетности. Под выручкой подразумевается выручка, полученная от продажи продукции (работ, услуг) и сумма разницы между продажной и покупной ценами товаров, проданных в ходе торговой деятельности. В графе «Себестоимость» приводится покупная цена товара без налога на добавленную стоимость и себестоимость собственной продукции, относящиеся к данному сегменту.

Из внеоборотных активов, применительно к операционным сегментам, можно выделить железнодорожные цистерны для перевозки нефтепродуктов учтенные на счетах «основные средства» с остаточной стоимостью 910 436 тысяч рублей и 868 853 тысяч рублей на 31.12.2004г. и на 31.12.2005г. соответственно. Остальные внеоборотные активы не имеют однозначной связи с операционными сегментами и поэтому специально не раскрываются в разрезе вторичных сегментов.

Распределение дебиторской и кредиторской задолженности по сегментам

Дебиторская задолженность (с учетом резерва по сомнительным долгам):

тыс. руб.

Географические сегменты	31.12.2004 г.	31.12.2005 г.
1	2	3
Российская Федерация	18 819 545	21 367 053
Ближнее зарубежье	1 241 769	150 285
Дальнее зарубежье	7 030 827	110 269
Итого:	27 092 141	21 627 607

Операционные сегменты	31.12.2004 г.	31.12.2005 г.
1	2	3
Продажа нефти	5 506 079	143 217
Продажа нефтепродуктов	5 945 573	349 732
Продажа нефтяного попутного газа	0	0
Продажа прочих товаров, работ, услуг	15 640 489	21 134 658
Итого:	27 092 141	21 627 607

В дебиторской задолженности существенную часть составляют беспроцентные займы, предоставленные аффилированным лицам. Информация по этим займам раскрыта в п. 3.12 пояснительной записки.

Кредиторская задолженность:

тыс. руб.

Географические сегменты	31.12.2004 г.	31.12.2005 г.
1	2	3
Российская Федерация	33 490 210	10 685 220
Ближнее зарубежье	194	58 999
Дальнее зарубежье	-	-
Итого:	33 490 404	10 744 219

Операционные сегменты	31.12.2004 г.	31.12.2005 г.
1	2	3
Продажа нефти	21 953 422	1 840 562
Продажа нефтепродуктов	742 678	734 122
Продажа нефтяного попутного газа	0	0
Продажа прочих товаров, работ, услуг	10 794 304	8 169 535
Итого:	33 490 404	10 744 219

Расшифровка остатков производственных запасов за 2005 год

Вид запасов	Стр. Баланса	Остаток на 31.12.2004		Остаток на 31.12.2005	
		тыс. Руб.	тыс. тонн	тыс. Руб.	тыс. тонн
Сырье, материалы и пр.ценности (сч.10, 14, 15, 16)	211	33 771	5	16 915	1
нефтепродукты		15 108	5	3 194	1
нефть		-	-	-	-
Прочее сырье и материалы		18 663	-	12 461	-
Затраты в незавершенном производстве (счет 20, 21, 23, 44, 46)	213	88 215		883 379	
Готовая продукция (счет 43), в т.ч:		76 771	13	771 366	97
нефтепродукты		76 771	13	771 366	97
готовая нефть		-	-	-	-
прочие		-	-	-	-
Товары для перепродажи (счет 41, 42), в т.ч:		561 706	104	29 149	3
нефтепродукты		403 201	52	29 033	3
нефть		158 505	52	-	-
прочие		-	-	116	-
Итого: готовая продукция/(товары для перепродажи)	214	638 477	117	800 515	100
Товары отгруженные (счет45), включая:	215	-	-	-	-
нефтепродукты		-	-	-	-
нефть		-	-	-	-
прочие		-	-	-	-
Расходы будущих периодов - счет 97	216	15 571	-	17 014	-
Итого: запасы и затраты	210	776 034	122	1 717 823	101

В соответствии с решением Совета директоров Общества от 06 марта 2006 года, начиная с 01 апреля 2005 года переработка нефти на ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» будет обеспечиваться давальческим сырьем компаний ОАО «Сибнефть» и ОАО «ТНК-ВР Холдинг». В результате этого Общество реализует указанным компаниям остатки нефти, полуфабрикатов и готовой продукции, находящиеся на ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по состоянию на 31 марта 2006 года. Реализация планируется по цене не ниже себестоимости на момент продажи.

Расшифровка остатков производственных запасов за 2004 год

Вид запасов	Стр. Баланса	Остаток на 31.12.2003		Остаток на 31.12.2004	
		тыс. Руб.	тыс. тонн	тыс. Руб.	тыс. тонн
Сырье, материалы и пр.ценности (сч.10, 14, 15, 16)	211	13 249	1	33 771	5
нефтепродукты		2 985	1	15 108	5
нефть		-	-	-	-
Прочее сырье и материалы		10 264	x	18 663	-
Затраты в незавершенном производстве (счет 20, 21, 23, 44, 46)	213	32 133		88 215	
Готовая продукция (счет 43), в т.ч:		98 060	17	76 771	13
нефтепродукты		98 060	17	76 771	13
готовая нефть		-	-	-	-
прочие		-	x	-	-
Товары для перепродажи (счет 41, 42), в т.ч:		698 772	146	561 706	104
нефтепродукты		419 700	57	403 201	52
нефть		272 817	89	158 505	52
прочие		6 255	x	-	-
Итого: готовая продукция/(товары для перепродажи)	214	796 832	163	638 477	117
Товары отгруженные (счет45), включая:	215	2 414	x	-	-
нефтепродукты		2 414	0	-	-
нефть		-	-	-	-
прочие		-	x	-	-
Расходы будущих периодов - счет 97	216	15 785	x	15 571	-
Итого: запасы и затраты	210	860 413	164	776 034	122

**Информация по сегментам
за период с 01/01/2005 по 31/12/2005**

тыс. руб.

	№ стр.	Доля в общем объеме продаж	Выручка (включая НДС, налог с продаж, акциз и тамож.пошлины)	НДС + налог с продаж	Тамож. пошлина	Акциз	Выручка (без НДС, налога с продаж, акциза и тамож.пошлин) Ф.№2	Себестоимость	Управленческие расходы	Коммерческие расходы	Прибыль от продаж
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего (1+2+3)	1	100,00%	91 948 055	7 582 617	6 677 204	1 512 974	76 175 260	54 863 299	1 119 260	4 708 443	15 484 258
1. Внутренний рынок - итого	2	53,90%	49 560 731	7 560 111	0	1 512 590	40 488 030	31 811 504	510 866	247 933	7 917 727
Нефть	3	0,33%	306 397	46 738	0	0	259 659	267 046	366	3 890	-11 643
Нефтепродукты	4	52,13%	47 928 401	7 311 112	0	1 512 590	39 104 699	31 060 559	452 185	244 043	7 347 912
Нефт. попутный газ	5	0,13%	118 835	18 127	0	0	100 708	84 280	1 164	0	15 264
Прочие товары, работы, услуги	6	1,31%	1 207 098	184 134	0	0	1 022 964	399 619	57 151	0	566 194
2. Ближнее зарубежье - итого	7	11,98%	11 010 369	22 322	0	0	10 988 047	7 190 169	155 941	969 133	2 672 804
Нефть	8	11,84%	10 883 692	22 322	0	0	10 861 370	7 104 777	153 604	958 887	2 644 102
Нефтепродукты	9	0,14%	126 677	0	0	0	126 677	85 392	2 337	10 246	28 702
Нефт. попутный газ	10	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие товары, работы, услуги	11	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Дальнее зарубежье - итого	12	34,12%	31 376 955	184	6 677 204	384	24 699 183	15 861 626	452 453	3 491 377	4 893 727
Нефть	13	6,74%	6 200 564	0	1 984 554	0	4 216 010	2 306 149	107 215	326 505	1 476 141
Нефтепродукты	14	27,38%	25 176 391	184	4 692 650	384	20 483 173	13 555 477	345 238	3 164 872	3 417 586
Нефт. попутный газ	15	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие товары, работы, услуги	16	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Информация по сегментам
за период с 01/01/2004 по 31/12/2004**

тыс. руб.

	№ стр.	Доля в общем объеме продаж	Выручка (включая НДС, налог с продаж, акциз и тамож.пошлины)	НДС + налог с продаж	Тамож. пошлина	Акциз	Выручка (без НДС, налога с продаж, акциза и тамож.пошлин) Ф.№2	Себестоимость	Управленческие расходы	Коммерческие расходы	Прибыль от продаж
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Всего (1+2+3)	1	100,00%	59 020 493	5 878 895	2 994 831	1 683 134	48 463 633	39 472 837	959 424	3 116 550	4 914 822
1. Внутренний рынок - итого	2	65,11%	38 427 852	5 861 877	0	1 675 810	30 890 165	26 385 612	443 526	182 402	3 878 625
Нефть	3	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нефтепродукты	4	63,05%	37 214 973	5 676 860	0	1 675 810	29 862 303	25 893 743	359 552	182 402	3 426 606
Нефт. попутный газ	5	0,36%	210 773	32 152	0	0	178 621	149 632	0	0	28 989
Прочие товары, работы, услуги	6	1,70%	1 002 106	152 865	0	0	849 241	342 237	83 974	0	423 030
2. Ближнее зарубежье - итого	7	0,19%	110 586	16 869	0	7 324	86 393	62 490	1 979	4 976	16 948
Нефть	8	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нефтепродукты	9	0,19%	110 586	16 869	0	7 324	86 393	62 490	1 979	4 976	16 948
Нефт. попутный газ	10	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие товары, работы, услуги	11	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Дальнее зарубежье - итого	12	34,70%	20 482 055	149	2 994 831	0	17 487 075	13 024 735	513 919	2 929 172	1 019 249
Нефть	13	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нефтепродукты	14	34,70%	20 482 055	149	2 994 831	0	17 487 075	13 024 735	513 919	2 929 172	1 019 249
Нефт. попутный газ	15	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие товары, работы, услуги	16	0,00%	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3.17. Условные обязательства

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, в том числе с налоговыми органами. По мнению руководства Общества, результаты процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

По состоянию на 31.12.04 г. общая сумма поручительств, выданных Обществом, составила 9 770 622 тыс. руб.:

тыс. руб.			
№	Наименование организаций, по обязательствам которой выдано поручительство	Кому выдано поручительство	Сумма выданного поручительства на 31.12.2004г.
1	2	3	4
1	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	МинФин РФ	6 364 902
2	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	АБН АМРО БАНК А.О.	81 328
3	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	103 638
4	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	47 613
5	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	16 559
6	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «Коммерцбанк (Евразия)»	34 853
7	Славнефть-Бельгия Н. В.	Ист-Вест Юнайтед Банк С.А.	346 859
8	Славнефть-Бельгия Н. В.	Московский народный банк Лтд.	2 774 870
	Итого		9 770 622

По состоянию на 31.12.2005 г. общая сумма поручительств, выданных Обществом, составила 5 883 709 тыс. рублей:

тыс. руб.			
№	Наименование организаций, по обязательствам которой выдано поручительство	Кому выдано поручительство	Сумма выданного поручительства на 31.12.2005г.
1	2	3	4
1	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	МинФин РФ	5 836 264
2	ОАО «Славнефть – Ярославнефтеоргсинтез»	АБН АМРО БАНК А.О.	33 737
3	ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз»	АБН АМРО БАНК А.О.	7 648
4	МУП «Ярославльводоканал»	СИТИБАНК	6 060
	Итого		5 883 709

Общество имеет следующие обязательства по поручительствам выданным.

1. Во исполнение распоряжения Правительства РФ от 05.06.97 года № 777-р и распоряжения Правительства РФ от 17.08.00 г. № 1145-р Общество 23.03.01 г. заключило Договор поручительства № 01-01-06/07-83 с Министерством финансов РФ и Банком

внешнеэкономической деятельности СССР (Внешэкономбанк) к договору Займа № 01-20/26-108 от 15.06.98 г., заключенного между Министерством финансов РФ, Внешэкономбанком и ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез», по которому выступило поручителем перед Министерством финансов РФ по возврату кредита, предоставленного ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» Министерством финансов РФ в размере 23 793 225 500 японских йен (6 364 902 тыс. руб.).

Погашение кредита предусмотрено равными полугодовыми взносами в размере 1 189 661 275 японских йен каждый, начиная с 15.10.02 г. (проценты начисляются на непогашенную сумму займа по ставке 4,9% годовых на весь период действия Договора займа № 01-20/26-108 от 15.06.98 г.).

По договору поручительства Общество обязуется перед Министерством финансов РФ солидарно с ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» отвечать за полное исполнение последним финансовых обязательств, вытекающих из Договора займа № 01-20/26-108 от 15.06.98 г. Договор займа носит целевой характер – реконструкция производственных мощностей ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез».

2. Договор поручительства с АБН АМРО Банк А. О. № 64537-10/05-588 от 15.12.2005 г. по обязательствам ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по договору об открытии документарного аккредитива в пользу компании «Rompe Gabbionata S.P.A.» с датой истечения 10 декабря 2006 года.

Сумма поручительства – 1 172 136 долларов США (33 737 тыс.руб.)

3. Общество выступает поручителем ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» по договорам об открытии документарных аккредитивов в АБН АМРО Банк А.О.:

- № 64537-10/05-366 от 28 июня 2005 года в пользу компании “STS Supplies and Services Ltd” с датой истечения 03 октября 2005 года.
Сумма поручительства - 88 316,30 долларов США (2 542 тыс.руб.);
- № 64537-10/05-512 от 13 октября 2005 года в пользу компании “STS Supplies and Services Ltd” с датой истечения 01 июня 2006 года.
Сумма поручительства - 177 386,21 долларов США (5 106 тыс.руб.).

4. Договор поручительства с ЗАО КБ «СИТИБАНК» № 64537-10/05-469 от 09 августа 2005 года по обязательствам МУП «Ярославльводоканал» для обеспечения контракта от 7 июня 2005 года на модернизацию и замену магистральных водоводов и распределительной сети участка водопровода фильтрованной воды диаметром 700 мм от Суздальского шоссе до реки Дунайки, заключенного между МУП «Ярославльводоканал» и ЗАО «Строительная компания «Славнефтьстрой» со сроком действия 30 сентября 2006 года.

Сумма поручительства – 6 060 тыс.руб.

В 2005 году не возникало исполнения обязательств по договорам поручительства.

3.18. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2005 года, Обществу, по факту проведения выездной налоговой проверки по вопросам правильности исчисления, полноты и своевременности перечисления в бюджет налогов за период с 01.01.2002 года по 31.12.2003 года, было предъявлено решение № 52/70 от 27 января 2006 г. о привлечении к налоговой ответственности и взыскании с Общества налогов на сумму 1 203 219 918 рублей (в том числе по налогу на прибыль – 1 197 978 тыс. руб. и по НДС – 335 тыс. руб.), пени в размере 158 633 681 рубль (в том числе по налогу на прибыль – 156 266 тыс. руб. и по НДС – 39 тыс. руб.) и штрафов в размере 239 595 559 рублей (в том числе по налогу на прибыль – 239 596 тыс. руб. и по НДС – 50 тыс. руб.). Требования на уплату налогов, штрафов и пеней, выставленные Межрегиональной Инспекцией ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 1 на основании решения № 52/70 от 27 января 2006г. полностью удовлетворены.

Других существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на достоверность отчетности за 2005 год, не произошло.

Руководитель

А.П. Барановская

Главный бухгалтер

А.В. Буреев

« ____ » _____