

***Открытое акционерное общество  
«НГК «Славнефть»***

**Аудиторское заключение  
о бухгалтерской отчетности  
2012 год**

## ***Аудиторское заключение***

Акционерам открытого акционерного общества «НГК «Славнефть»:

### **Аудируемое лицо**

Открытое акционерное общество «НГК «Славнефть» (сокращенное наименование - ОАО «НГК «Славнефть»).

Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества № 033.530 выдано Московской регистрационной палатой 26 августа 1994 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027739026270 от 30 июля 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве.

Место нахождения: Российская Федерация, г. Москва, 4-й Лесной пер., д. 4.

### **Аудитор**

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа 2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10201003683.

## ***Аудиторское заключение***

Акционерам открытого акционерного общества «НГК «Славнефть»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «НГК «Славнефть» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

### **Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность**

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. 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 системы 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Важные обстоятельства**

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем ваше внимание на информацию, изложенную в пункте 3.18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, о том, что финансовые вложения в акции дочерних обществ, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не переоценены на 31 декабря 2012 года, поскольку руководство Общества полагает, что сделки по находящимся в обращении на фондовом рынке незначительным пакетам акций этих обществ не позволяют в сложившейся ситуации достоверно рассчитать текущую рыночную стоимость данных финансовых вложений.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»  
25 февраля 2013 года



Ю.Муравлев

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2012 г.

Организация (АО) "НК "Славнефть"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и природного газа

Организационно-правовая форма форма собственности

Открытое акционерное общество частная

Единица измерения тысяча рублей

Местонахождение (адрес) 125047, Российская Федерация, г. Москва, 4-й Лесной пер., 4

Коды	
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	00064537
ИНН	7707017509
по ОКВЭД	11.10
по ОКОНИ/ОКФС	47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Код строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Разд. 1.	1110	Нематериальные активы	102 074	109 592	117 111
Разд. 2.	1150	Основные средства	5 109 747	4 915 767	5 940 693
Разд. 2.	1151	Незавершенное строительство	1 208 777	1 302 098	1 250 250
Разд. 3.	1170	Финансовые вложения	18 054 892	18 063 327	18 070 205
	1180	Отложенные налоговые активы	134 668	166 726	310 702
Разд. 2.	1190	Прочие внеоборотные активы	291 341	128 647	114 972
	1100	Итого по разделу I	24 901 499	24 686 157	25 803 933
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Разд. 4.	1210	Запасы	100 928	82 387	119 384
	1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	108 101	85 212	11 552
Разд. 5.	1230	Дебиторская задолженность	17 282 147	29 176 701	32 232 537
Разд. 3.	1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	-	-	85 874
	1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	19 499 840	547 247	1 517 495
	1200	Итого по разделу II	36 991 016	29 891 547	33 966 842
	1600	БАЛАНС	61 892 515	54 577 704	59 770 775

Форма 0710012 с 2

Пояснения	Код строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	1310	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	4 754	4 754	4 754
	1350	Добавочный капитал (без переоценки)	1 977 373	1 977 373	1 977 373
	1360	Резервный капитал	4 754	4 754	4 754
	1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	5 032 330	12 090 418	20 016 445
	1300	Итого по разделу III	7 019 211	14 077 299	22 003 326
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	1410	Заемные средства	41 716 062	11 663 480	24 749 722
	1420	Отложенные налоговые обязательства	38 261	74	157
Разд. 7.	1430	Оценочные обязательства	144 259	146 026	173 649
	1400	Итого по разделу IV	41 898 582	11 809 580	24 923 528
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	1510	Заемные средства	6 399 287	23 908 149	360 213
Разд. 5.	1520	Кредиторская задолженность	4 481 144	4 225 179	4 690 933
	1530	Доходы будущих периодов	3 082	3 082	3 082
Разд. 7.	1540	Оценочные обязательства	563 746	549 234	703 513
	1550	Прочие обязательства	1 527 463	5 181	7 086 180
	1500	Итого по разделу V	12 974 722	28 690 825	12 843 921
	1700	БАЛАНС	61 892 515	54 577 704	59 770 775

Руководитель

Суханов Ю.Е.

Главный бухгалтер

Шуваев А.А.

"22" февраля 2013 г.



# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2012 год

Организация О.О.О "НК "Славнефть"  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и природного газа  
 Организационно-правовая форма форма собственности  
Открытое акционерное общество частная  
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма №2 по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды
0710002
31.12.2012
00064537
7707017509
11.10
47/16
384

Наименование показателя	код строки	За 2012 год	За 2011 год
Выручка	2110	11 056 322	12 089 010
Себестоимость продаж	2120	(7 945 405)	(9 091 320)
Валовая прибыль (убыток)	2100	3 110 917	2 997 690
Коммерческие расходы	2210	(92)	(130)
Управленческие расходы	2220	(2 193 213)	(1 873 471)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	917 612	1 124 089
Доходы от участия в других организациях	2310	6 392 370	873 063
Проценты к получению	2320	210 829	65 953
Проценты к уплате	2330	(343 343)	(228 738)
Прочие доходы	2340	11 826 898	6 368 962
Прочие расходы	2350	(15 291 000)	(6 308 779)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 713 366	1 894 550
Текущий налог на прибыль	2410	(157 460)	(192 976)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(737 249)	(60 363)
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(45 544)	659
Изменение отложенные налоговых активов	2450	(18 020)	(72 796)
Прочее	2460	3 978	554
в т.ч.:			
списание отложенного налогового актива в результате выбытия объекта актива, по которому он был начислен	2461	(14 038)	(71 562)
формирование отложенного налогового актива за предшествующие отчетные периоды	2462		382
списание отложенного налогового обязательства в результате выбытия объекта актива или вида обязательства, по которому он был начислен	2463	10 131	34
формирование отложенного налогового обязательства за предшествующие отчетные периоды	2464	(2 774)	(610)
штрафные санкции и пени	2465	(45)	(7)
пересчет налога на прибыль за предыдущие налоговые периоды (налоговые проверки, передачи налоговых деклараций)	2466	10 704	72 317
разницы, возникшие в результате пересчета ОНА и ОНО в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	2467	-	-
иные аналогичные обязательные платежи	2468	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	3 496 320	1 629 991

Форма 0710002 с.2

Наименование показателя	код строки	За 2012 год	За 2011 год
<b>СПРАВОЧНО</b>			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	3 496 320	1 629 991
Базовая прибыль (убыток) на акцию (рублей)	2900	0,74	0,34
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

Суханов Ю.Е.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Шуваев А.А.

"22" февраля 2013 года





Отчет об изменениях капитала  
за 2012 год

Организация	ОАО "НК "Славнефть"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
Вид экономической деятельности	Добыча сырой нефти и природного газа	по ОКПО	00064537
Организационно-правовая форма собственности	Открытое акционерное общество / частная	ИНН	7707017509
Единица измерения тыс. руб.		по ОКВЭД	11.10
		о КОПФ/ОКФС	47/16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2010 года за 2011 год	3100	4 754	-	1 977 373	4 754	20 016 445	22 003 326
Увеличение капитала - всего	3210	-	-	-	-	1 629 991	1 629 991
в том числе чистая прибыль	3211	x	x	x	x	1 629 991	1 629 991
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего	3220	-	-	-	-	(9 556 018)	(9 556 018)
в том числе убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(9 556 018)	(9 556 018)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 года за 2012 год	3200	4 754	-	1 977 373	4 754	12 090 418	14 077 299
Увеличение капитала - всего	3310	-	-	-	-	3 496 320	3 496 320
в том числе чистая прибыль	3311	x	x	x	x	3 496 320	3 496 320
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(10 554 408)	(10 554 408)
в том числе убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(10 554 408)	(10 554 408)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012 года	3300	4 754	-	1 977 373	4 754	5 032 330	7 019 211

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок


Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010 года	Изменения капитала за 2011 год		На 31 декабря 2011 года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>		22 695 012	(8 616 035)	-	14 078 977
до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(691 686)	690 008	-	(1 678)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	22 003 326	(7 926 027)	-	14 077 299
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 708 130	(8 616 034)	-	12 092 096
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(691 685)	690 007	-	(1 678)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	20 016 445	(7 926 027)	-	12 090 418
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)		1 986 881	-	-	1 986 881
до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 986 881	-	-	1 986 881



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 года	На 31 декабря 2011 года	На 31 декабря 2010 года
Чистые активы	3600	7 022 293	14 080 381	22 006 408

Руководитель  (подпись) Суханов Ю.Е. (расшифровка подписи) Главный бухгалтер

 (подпись) Шуваяев А.А. (расшифровка подписи)

"22" февраля 2013 г.



**Примечания**

- 1 Указывается год, предшествующий предыдущему
- 2 Указывается предыдущий год
- 3 Указывается отчетный год

Отчет о движении денежных средств  
за \_\_\_\_\_ 20 12 г.

Коды		
0710004		
31	12	2012
00064537		
7707017509		
11.10		
47 / 16		
384		

Организация ОАО "НГК"Славнефть" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности Добыча сырой нефти и природного газа по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество / частная о ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	код	За 2012 год	За 2011 год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	11 562 614	13 337 685
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 064 448	11 794 819
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг дочерним и зависимым обществам	41111	4 082 217	5 837 194
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных, расчетов по претензиям и иных аналогичных платежей	4112	104 309	50 045
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	393 857	1 492 821
в том числе:			
расчеты по поставкам в ТМЦ дочерним и зависимым обществам в рамках агентских договоров	41191	0	1 290 951
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	41199	108 690	87 242
Платежи - всего	4120	(13 974 163)	(11 101 450)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 390 859)	(4 487 808)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним и зависимым обществам за сырье, материалы, работы, услуги	41211	( 992 838)	( 649 336)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 118 587)	(1 084 693)
процентов по долговым обязательствам	4123	( 232 185)	( 212 958)
налог на прибыль организаций	4124	( 115 174)	( 243 804)
прочие платежи	4129	(8 117 359)	(5 072 187)
в том числе:			
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	41299	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 411 550)	2 236 234

1	2	3	4
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	20 590 252	15 110 876
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 353	1 679 648
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	42111	3 868	1 679 648
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	40 617	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 770 455	12 289 789
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	42131	15 096 810	6 274 497
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 774 827	872 611
в том числе:			
от дочерних и зависимых обществ дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия	42141	4 774 827	872 150
прочие поступления	4219	-	268 828
Поступления по договорам цессии	42195	-	33 790
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	42199	-	235 038
Платежи - всего	4220	(3 159 120)	(11 407 086)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(123 586)	(373 884)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42211	(82 500)	(362 617)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(9 272)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	42221	(10)	(9 272)

1	2	3	4
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 006 588)	(10 801 755)
в том числе:			
дочерним и зависимым обществам в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов	4223 1	(3 004 882)	(10 797 990)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в состав инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(28 936)	(222 175)
в том числе:			
налог на прибыль организаций	4229 1	(7 474)	(222 175)
Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей бюджетную систему РФ или возмещение из нее	4229 9	(21 462)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	17 431 132	3 703 790

1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	46 121 216	15 120 445
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	46 121 216	15 120 445
в том числе:			
получение займов от дочерних и зависимых обществ	43111	23 559 700	11 749 700
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(41 973 153)	(22 032 435)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 033 052)	(16 640 148)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(32 940 100)	(5 392 287)
в том числе:			
возврат займов дочерним и зависимым обществам	43231	(30 271 342)	(3 339 100)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 148 063	(6 911 990)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	19 167 646	(971 966)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	547 247	1 517 495
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	19 499 840	547 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(215 053)	1 718

Руководитель Ю. Е. Суханов Главный бухгалтер

(подпись) расшифровка подписи

А. А. Шуваев  
(подпись)

А. А. Шуваев  
расшифровка подписи

« 22 » февраля 20 13 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2012 г. и отчету о финансовых результатах за 2012 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	поступило	выбыло		накоплено амортизации	убыток от обесценения	пересоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 2012 год	144 685	(35 093)	-	(7 518)	-	-	-	-	144 685	(42 611)	
	5110	за 2011 год	144 685	(27 574)	-	(7 519)	-	-	-	-	144 685	(35 093)	
в том числе:													
созданы	5101	за 2012 год	48	(34)	-	(5)	-	-	-	-	48	(39)	
получены в результате уступки права на товарный знак	5111	за 2011 год	48	(29)	-	(5)	-	-	-	-	48	(34)	
	5102	за 2012 год	144 637	(35 059)	-	(7 513)	-	-	-	-	144 637	(42 572)	
ликвидированы	5112	за 2011 год	144 637	(27 545)	-	(7 514)	-	-	-	-	144 637	(35 059)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки		на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
	5120	-	-	-	-
Всего	5120	-	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5130	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5150	за 2012 год	-	-	-	-	
	5160	за 2011 год	-	-	-	-	



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2012 год	1 308 817	1 108 486	(44 389)	(872 796)	1 500 118
	5250	за 2011 год	1 365 222	195 992	-	(252 397)	1 308 817
в том числе:							
здания	5241	за 2012 год	-	-	-	-	-
	5251	за 2011 год	-	-	-	-	-
Строительные и монтажные организации	5242	за 2012 год	1 302 098	1 058 306	(44 389)	(854 110)	1 461 905
	5252	за 2011 год	1 365 222	181 543	-	(244 667)	1 302 098
Прочие	5243	за 2012 год	6 719	50 180	-	(18 686)	38 213
	5253	за 2011 год	-	14 449	-	(7 730)	6 719

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код строки	за 2012 год		за 2011 год	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	76 736	74 807		
в том числе:					
Эксплуатационный скважина №306 кв.от №3	5261	35 716	-		
Эксплуатационный скважина №233 кв.от №2	5262	41 020	-		
Скважина эксплуатационная №223 кв.от №2	5263	-	40 054		
Скважина эксплуатационная №300 кв.от №6	5264	-	34 753		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-		

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	45 858	3 966	4 369
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 977 198	2 988 756	663 556
Объекты недвижимости, принятые в аренду фактически и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	858 294	1 144 372	1 144 372
Основные средства, перевеленные на консервацию	5285	395 087	220 980	220 980
Иное использование основных средств (включительно)	5286	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек. биржев.
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 2012 год	18 063 327	-	10	(8 445)	-	-	-	-	18 054 892	-
	<b>5311</b>	за 2011 год	18 070 205	-	12 149	(19 027)	-	-	-	-	18 063 327	-
<b>В том числе:</b>												
<i>Вклады, сбережения, депозиты, прочие средства</i>	<b>5302</b>	за 2012 год	18 063 327	-	10	(8 445)	-	-	-	-	18 054 892	-
	<b>5312</b>	за 2011 год	18 051 178	-	12 149	-	-	-	-	-	18 063 327	-
<i>Прочие долгосрочные активы</i>	<b>5303</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5313</b>	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Безлимитные доли</i>	<b>5304</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5314</b>	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие</i>	<b>5309</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5319</b>	за 2011 год	19 027	-	-	(19 027)	-	-	-	-	-	-
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5315</b>	за 2011 год	85 874	-	25 149	(111 023)	-	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>												
<i>Прочие активные облигации</i>	<b>5306</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5316</b>	за 2011 год	85 874	-	25 149	(111 023)	-	-	-	-	-	-
<i>Безлимитные доли</i>	<b>5307</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5317</b>	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Прочие</i>	<b>5308</b>	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5318</b>	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Финансовых вложений - всего</b>	<b>5300</b>	за 2012 год	18 063 327	-	10	(8 445)	-	-	-	-	18 054 892	-
	<b>5310</b>	за 2011 год	18 156 079	-	37 298	(130 050)	-	-	-	-	18 063 327	-





## 4.2. Запасы в залоге

Пояснение показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Запасы не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование пока на счет	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			погашение	выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	стесание на финансовый результат		внес погашение резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: связанные с субсидиями, займа субсидиями, займа субсидиями, займа	5502	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2012 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2011 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2012 год	29 203 455	(26 754)	72 552 520	-	(84 203 644)	(160)	(255 326)	(160)	17 296 845	(14 698)	-	17 296 845	(14 698)	-	-
	5530	за 2011 год	32 236 644	(4 107)	80 646 919	-	(83 173 321)	(2 771)	(504 016)	-	29 203 455	(26 754)	-	29 203 455	(26 754)	-	-
в том числе: связанные с кредитными, займа кредитными, займа	5511	за 2012 год	26 168 939	(24 085)	3 006 588	-	(15 770 456)	-	-	-	13 405 071	(9 863)	-	13 405 071	(9 863)	-	-
	5531	за 2011 год	27 615 324	-	10 801 755	-	(12 248 140)	-	-	-	26 168 939	(24 085)	-	26 168 939	(24 085)	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по операциям с основными средствами показываемыми в балансе	5512	за 2012 год	436 865	-	10 491 773	-	(10 643 573)	-	-	-	285 065	-	-	285 065	-	-	-
	5532	за 2011 год	1 513 900	-	12 734 738	-	(13 811 773)	-	-	-	436 865	-	-	436 865	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по прямой торговле с физическими лицами	5513	за 2012 год	1 196 583	-	24 575 580	-	(24 265 996)	-	-	-	1 506 167	-	-	1 506 167	-	-	-
	5533	за 2011 год	1 369 307	-	20 506 583	-	(20 679 307)	-	-	-	1 196 583	-	-	1 196 583	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по прямой торговле с юридическими лицами	5514	за 2012 год	317 838	-	2 962 250	-	(3 157 533)	-	-	-	122 555	-	-	122 555	-	-	-
	5534	за 2011 год	289 387	-	3 328 828	-	(3 300 377)	-	-	-	317 838	-	-	317 838	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по прямой торговле с юридическими лицами	5515	за 2012 год	395 808	-	1 233 467	-	(1 624 451)	(135)	-	-	4 689	-	-	4 689	-	-	-
	5535	за 2011 год	1 009 743	(96)	2 356 142	-	(2 970 077)	-	-	-	395 808	-	-	395 808	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по прямой торговле с физическими лицами	5516	за 2012 год	31 156	-	7 807 224	-	(7 804 614)	-	-	-	33 766	-	-	33 766	-	-	-
	5536	за 2011 год	75 368	-	8 578 549	-	(8 632 761)	-	-	-	31 156	-	-	31 156	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по прямой торговле с юридическими лицами	5517	за 2012 год	180	-	6 428 847	-	(4 825 242)	-	-	-	1 603 785	-	-	1 603 785	-	-	-
	5537	за 2011 год	182	-	882 170	-	(882 172)	-	-	-	180	-	-	180	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по прямой торговле с физическими лицами	5518	за 2012 год	656 086	(2 669)	16 046 791	-	(16 111 779)	(25)	-	-	335 747	(4 835)	-	335 747	(4 835)	-	-
	5538	за 2011 год	363 433	(4 011)	21 458 154	-	(20 658 714)	(2 771)	-	-	656 086	(2 669)	-	656 086	(2 669)	-	-
Итого	5500	за 2012 год	29 203 455	(26 754)	72 552 520	-	(84 203 644)	(160)	(255 326)	(160)	17 296 845	(14 698)	x	17 296 845	(14 698)	-	-
	5520	за 2011 год	32 236 644	(4 107)	80 646 919	-	(83 173 321)	(2 771)	(504 016)	-	29 203 455	(26 754)	x	29 203 455	(26 754)	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.		
	Код строки	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 078	2 380	26 933	179	5 435	1 328
В том числе:							
долг по займам	5541	4 688	2 344	298	131	122	12
покупательные обязательства	5542	-	-	-	-	-	-
прочие обязательства	5543	12 390	36	26 635	48	5 313	1 316

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				переход из долгов в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2012 год	11 663 480	46 803 702	-	(4 120 225)	-	(12 630 895)	41 716 062
	5571	за 2011 год	24 749 722	1 129 457	-	(1 474 032)	-	(12 741 667)	11 663 480
В том числе:									
заемные средства	5552	за 2012 год	4 445 780	23 244 002	-	(1 242 725)	-	(5 413 195)	21 033 862
	5572	за 2011 год	6 095 380	1 129 457	-	(963 532)	-	(1 815 525)	4 445 780
кредиторская задолженность - всего	5553	за 2012 год	7 217 700	23 559 700	-	(2 877 500)	-	(7 217 700)	20 682 200
	5573	за 2011 год	18 654 342	-	-	(510 500)	-	(10 926 142)	7 217 700
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2012 год	28 138 509	74 871 061	345 182	(103 577 753)	-	12 630 895	12 407 894
	5580	за 2011 год	12 137 326	92 571 662	233 651	(89 545 797)	-	12 741 667	28 138 509
В том числе:									
кредиторская задолженность	5561	за 2012 год	3 732 008	647 556	345 182	(3 738 653)	-	5 413 195	6 399 288
	5581	за 2011 год	31 313	4 215 824	233 651	(2 564 305)	-	1 815 525	3 732 008
кредиторские долги	5562	за 2012 год	20 176 142	-	-	(27 393 842)	-	7 217 700	-
	5582	за 2011 год	328 900	11 749 700	-	(2 828 600)	-	10 926 142	20 176 142
Расчеты по обязательствам в краткосрочном периоде	5563	за 2012 год	547 402	8 867 967	-	(9 013 898)	-	-	401 471
	5583	за 2011 год	771 989	9 793 872	-	(10 018 459)	-	-	547 402
Расчеты по обязательствам при осуществлении операций	5564	за 2012 год	1 197 016	24 591 955	-	(24 284 308)	-	-	1 504 663
	5584	за 2011 год	1 365 411	20 136 345	-	(20 304 740)	-	-	1 197 016
Расчеты с кредитными организациями по обязательствам	5565	за 2012 год	729 341	5 667 543	-	(6 396 706)	-	-	178
	5585	за 2011 год	1 044 385	10 488 482	-	(10 803 526)	-	-	729 341
Расчеты с кредитными организациями по обязательствам	5566	за 2012 год	325 766	1 020 963	-	(281 478)	-	-	1 065 251
	5586	за 2011 год	375 753	435 200	-	(485 187)	-	-	325 766
Расчеты по обязательствам в краткосрочном периоде	5567	за 2012 год	681 782	6 662 083	-	(6 797 829)	-	-	546 036
	5587	за 2011 год	667 694	8 042 054	-	(8 027 966)	-	-	681 782
Расчеты по обязательствам в краткосрочном периоде	5568	за 2012 год	5 181	10 554 408	-	(9 032 126)	-	-	1 527 463
	5588	за 2011 год	7 086 180	9 556 021	-	(16 637 020)	-	-	5 181
прочие	5569	за 2012 год	743 871	16 858 586	-	(16 638 913)	-	-	963 544
	5589	за 2011 год	465 701	18 154 164	-	(17 875 994)	-	-	743 871
	5550	за 2012 год	39 801 989	121 674 763	345 182	(107 697 978)	-	X	54 123 956
	5570	за 2011 год	36 887 048	93 701 119	233 651	(91 019 829)	-	X	39 801 989

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
Материальные затраты	5610	7 307 895	8 381 484
Расходы на оплату труда	5620	1 393 858	1 177 108
Отчисления на социальные нужды	5630	138 625	82 719
Амортизация	5640	681 387	675 018
Прочие затраты	5650	635 486	611 595
Итого по элементам	5660	10 157 251	10 927 924
Изменение остатков (прирост [-] / уменьшение [+]) не завершенного производства, готовой продукции и др.	5680	(18 541)	36 997
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 138 710	10 964 921

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>	<b>за 2012 год за 2011 год</b>	<b>480 329 476 429</b>	<b>(467 584) (658 331)</b>	<b>- -</b>	<b>708 005 695 260</b>
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>						
Резерв на предоставление отпущения и на страховые взносы по лизингу	5701	за 2012 год за 2011 год	7 757 49 086	- (31 758)	- -	56 843 49 086
Резерв на предоставление отпущения и на страховые взносы по лизингу	5702	за 2012 год за 2011 год	281 616 292 773	(292 773) (329 182)	- -	281 616 292 773
Резерв на предоставление отпущения и на страховые взносы по лизингу	5703	за 2012 год за 2011 год	308 220 344 499	(162 194) (170 849)	- -	304 418 308 220
Резерв на предоставление отпущения и на страховые взносы по лизингу	5704	за 2012 год за 2011 год	45 181 171 723	(12 617) (126 542)	- -	65 128 45 181
прочие	5705	за 2012 год за 2011 год	- -	- -	- -	- -

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
<b>Полученные - всего</b>	<b>5800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 552 523</b>
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ ОТ:</b>				
ОАО "Газпромбанк-Юг, застрахованные."	5801	-	-	1 390 742
ЗАО "Юг-инвест-банк" компания "Юг"	5802	-	-	161 781
прочие	5803	-	-	-
<b>Выданные - всего</b>	<b>5810</b>	<b>28 447 851</b>	<b>39 626 308</b>	<b>19 878 249</b>
<b>В ТОМ ЧИСЛЕ:</b>				
ЗАО "БНП Паруса Банк"	5811	873 215	2 750 733	2 604 149
"ПНБ БАНК (СНБ-ЭВМ) ЗАО" Г. МОСКВА	5812	1 562 025	2 897 649	-
ПНБ Банк И.В. - Инвестиционный филиал	5813	17 231 204	20 927 465	-
ЗАО "КРЕДИТБАНК КИП БАНК ШОУ-ДАУНШИ"	5814	-	172 384	-
Мультикредитно-финансово-Российский федерации	5815	2 223 666	3 759 539	4 450 966
ЗАО "РАЙФОНД (ПЕНЬ-ФОН)" Г. МОСКВА	5816	1 063 044	2 817 159	2 666 729
ОАО АКБ "РЕС БАНК" Г. МОСКВА	5817	2 277 953	2 897 649	-
ОАО "Земельный коммерческий Сберегательный банк Республики федерации"	5818	-	-	6 704 918
КБ "Юг-Система Желтый Восток" (ЗАО)	5819	-	-	-
ЗАО "Ориентбанк"	5820	2 761 154	3 219 610	3 047 690
ООО "ЮГ-инв. банк"	5821	-	184 120	236 089
ОАО "АВРО БАНК НУ"	5822	-	-	167 708
АКБ "Восточный банк"	5823	455 590	-	-
прочие	5824	-	-	-



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
		за 2012 год	за 2011 год

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Суханов Ю.Е.  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

Шуваев А.А.  
(расшифровка подписи)

"22" февраля 2013 г.

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный плюс" и "Начисленный плюс".
7. Накопленная корректировка определяется как: разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах открытого  
акционерного общества «НГК «Славнефть»  
за 2012 г.**

**1. Общие сведения**

ОАО «НГК «Славнефть» (далее – Общество) зарегистрировано по адресу: 125047, г. Москва, 4-й Лесной пер., д. 4. Среднесписочная численность персонала Общества за 2012 год составляет 489 человек (за 2011 год – 507 человек).

Общество было учреждено 26 августа 1994 года на основании постановления Правительства Российской Федерации от 8 апреля 1994 года № 305 и распоряжения Совета Министров Республики Беларусь от 15 июня 1994 года № 589-р.

В ноябре 2002 года Правительство Республики Беларусь реализовало принадлежавший белорусскому государству пакет акций Общества в размере 10,83%. 18 декабря 2002 года на аукционе в Москве был продан находившийся в российской федеральной собственности пакет акций Общества, составлявший 74,95% от его уставного капитала.

**Информация об Обществе**

Общество имеет два территориально обособленных структурных подразделения: управление отгрузок г. Ярославль и стационарные рабочие места ОАО «НГК «Славнефть» г. Мегион.

Основными видами деятельности Общества являются:

- добыча сырой нефти и природного газа;
- посредническая деятельность и оказание услуг;
- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- другие виды деятельности, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации, отвечающие целям деятельности Общества.

Органами управления общества являются общее собрание акционеров и Совет директоров. Исполнительными органами являются Правление (коллегиальный) и Президент (единоличный). Контрольным органом является Ревизионная комиссия.

## Состав Совета директоров Общества

Новый состав Совета директоров Общества был избран внеочередным общим собранием акционеров 29 июня 2012 года:

Фамилия, имя, отчество	Место работы	Период	Занимаемая должность
<i>Председатель Совета директоров Общества</i>			
Хан Герман Борисович	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	28.02.2003 – по настоящее время (далее – по н.в.) (Председатель – 06.07.2005 – по н.в.)	Исполнительный директор ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
<i>Члены Совета директоров</i>			
Баранов Виталий Витальевич	ОАО «Газпром нефть»	22.12.2011 – по н.в.	Заместитель председателя правления, заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть» по организационным вопросам
Барриос Альфред (Barrios Alfred)	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	29.06.2012 – по н.в.	Исполнительный директор и Исполнительный вице-президент по переработке и торговле ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Дашьян Карен Николаевич	ОАО «Газпром нефть»	14.12.2009 – 29.06.2012	Менеджер актива «Славнефть» Блока экономики и финансов ОАО «Газпром нефть»
Доддс Александр (Dodds Alexander)	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	22.12.2011 – по н.в.	Исполнительный директор и исполнительный вице-президент по разведке и добыче ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Дюков Александр Валерьевич	ОАО «Газпром нефть»	12.03.2007 – по н.в.	Председатель правления, генеральный директор ОАО «Газпром нефть»
Половец Станислав (Polovets Stanislav)	Консорциум ААР	29.06.2009 – по н.в.	Главный управляющий директор Консорциума ААР

<b>Фамилия, имя, отчество</b>	<b>Место работы</b>	<b>Период</b>	<b>Занимаемая должность</b>
Слоан Ричард Скотт (Sloan Richard Scott)	Филиал компании с ограниченной ответственностью БиПи Эксплорэйшн Оперейтинг Компани Лимитед (Великобритания) в г. Москве	29.06.2012 – по н.в.	Президент ВР Россия
Фейзулин Амир Зюфьярович	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	29.06.2011 – 29.06.2012	Первый заместитель исполнительного вице-президента по переработке и торговле ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Хак Джереми (Huck Jeremy)	ВР Россия	14.12.2009 – 29.06.2012	Президент ВР Россия
Чернер Анатолий Моисеевич	ОАО «Газпром нефть»	29.06.2009 – по н.в.	Заместитель председателя правления, заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть» по логистике, переработке и сбыту
Яковлев Вадим Владиславович	ОАО «Газпром нефть»	12.03.2007 – по н.в.	Заместитель председателя правления, первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть»
Янкевич Алексей Викторович	ОАО «Газпром нефть»	29.06.2012 – по н.в.	Член правления, заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть» по экономике и финансам

### **Состав Правления Общества**

#### Председатель Правления Общества:

Суханов Юрий Евгеньевич	Президент ОАО «НГК «Славнефть»
-------------------------	--------------------------------

#### Члены Правления Общества:

Буреин Алексей Валентинович	Руководитель блока учета и налогового контроля
Коваленко Андрей Викторович	Вице-президент по экономике и финансам
Крылов Владимир Васильевич	Вице-президент по переработке и реализации нефти и нефтепродуктов
Медведев Илья Борисович	Вице-президент по общим вопросам
Савельев Виктор Алексеевич	Вице-президент по добыче нефти и геологии
Трухачев Андрей Николаевич	Вице-президент по корпоративным отношениям

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполнялись президентом ОАО «НГК «Славнефть» Сухановым Юрием Евгеньевичем.

**Состав Ревизионной комиссии Общества:**

Белобров Андрей Викторович	Заместитель начальника Департамента – начальник управления ОАО «Газпром»
Владиминова Екатерина Борисовна	Заместитель директора департамента внешней отчетности ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Ковалев Виталий Анатольевич	Начальник отдела ОАО «Газпром»
Паршакова Ольга Николаевна	Начальник отдела методологии Департамента внутреннего аудита ОАО «Газпром нефть»
Титов Антон Анатольевич	Менеджер управления внутреннего аудита ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»
Чуланов Григорий Александрович	Заместитель директора департамента внешней отчетности ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»

**Операционная среда Общества**

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства Общества.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пунктах 3.21 и 3.22 раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

## **2. Учетная политика**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной 23 декабря 2011 года приказом № 51/1.

### **2.1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, вступившего с 1 января 2013 года Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 6 декабря 2012 года, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

### **2.2. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2012 года. Курсы валют составили на эту дату 30,3727 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2011 года – 32,1961 руб., 31 декабря 2010 года – 30,4769 руб.) и 40,2286 руб. за 1 евро (31 декабря 2011 года: 41,6714 руб., 31 декабря 2010 года – 40,3331 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы или расходы.

### **2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.4. Нематериальные активы**

Нематериальные активы – это не имеющие физической сущности объекты имущества Общества, отвечающие следующим требованиям:



- объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества;
- Общество имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе Общество имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данного Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее - контроль над объектом);
- возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- Обществом не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости их приобретения, создания при условии получения исключительного права на правообладание, определяемого в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов». Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Фактическими расходами на приобретение нематериальных активов могут быть:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;
- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
- дополнительные расходы (оплата труда занятых этим работников, соответствующие отчисления на социальное страхование и обеспечение, материальные и иные

расходы), связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива:

- возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов;
- расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествующих отчетных периодах, которые были признаны прочими доходами и расходами.

Расходы по полученным займам и кредитам не являются расходами на приобретение, создание нематериальных активов, за исключением случаев, когда актив, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется, относится к инвестиционным.

Переоценка нематериальных активов не производится.

## 2.5 Основные средства

В соответствии с ПБУ № 6/01 «Учет основных средств» в составе основных средств учитываются земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, начисляется по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР, установленных Постановлением Совмина СССР от 22 декабря 1990 года № 1072.

По основным средствам, приобретенным с 1 января 2002 года, 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 № 1 от 1 января 2002 года «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	5-30
Сооружения	10-20	10-20

Машины и оборудование	3-20	3-15
Транспортные средства (вагоны-цистерны нефтебензиновые)	до 01.01.2002 вагонов-цистерн не было на балансе Общества	25
Прочие	3-10	3-10

Нормы амортизации (срок полезного использования), установленные при вводе объекта, не подлежат изменению. Способ начисления амортизации – линейный для всех групп основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 1 января 2011 года, учитываются в составе материально-производственных запасов. До 1 января 2011 года в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. Амортизация по ним не начисляется.

Объекты основных средств, требующие государственной регистрации, до подачи документов на такую регистрацию, используемые до этого времени в производстве, учитываются на отдельном субсчете счета «Основные средства. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». Суммы начисленной амортизации по таким объектам, до момента государственной регистрации, отражаются в бухгалтерском учете по дебету счетов учета затрат на производство в корреспонденции с кредитом отдельного субсчета счета «Амортизация основных средств. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано». Остаточная стоимость такого имущества участвует при расчете налога на имущество.

По основным средствам, переведенным на консервацию на срок не менее трех месяцев, амортизация приостанавливается. Амортизация не начисляется по земельным участкам и объектам природопользования; полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

В 2012 г. инвентаризация основных средств и незавершенного строительства произведена по состоянию на 1 октября 2012 года на основании Приказа № 46 от 28 сентября 2012 года и Приказа № 13 от 29 сентября 2012 года.

## **2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы**

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются в строке «Незавершенное строительство».

## **2.7. 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 (долей) складываются из покупной стоимости акций (долей), затрат по получению разрешения антимонопольного комитета и прочих затрат, непосредственно связанных с приобретением акций.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

## **2.8. Запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Списание стоимости материально-производственных запасов при продаже и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

На 01.10.2012 г. произведена инвентаризация материально-производственных запасов на основании Приказов № 46 от 28.09.2012 г. и № 13 от 29.09.2012 г.

В случае если на конец года балансовая стоимость материально-производственных запасов выше, чем их реальная рыночная стоимость, Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Нефть, отгруженная в систему «АК «Транснефть», но нереализованная на конец текущего месяца, учитывается на балансовом счете «Товары отгруженные». Аналитический учет организован в натуральных измерителях по фактически сложившейся себестоимости.

## **2.9. Расходы будущих периодов**

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

Например:

- лицензии – равномерно, в течение срока их действия;



- расходы по приобретению неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных, имеющих определенный срок использования, предусмотренный договором с правообладателем, и произведенные в виде фиксированного разового платежа – равномерно, в течение срока, определенного договором;
- расходы по приобретению неисключительных прав на использование программ для ЭВМ и баз данных, срок использования которых не определен договором с правообладателем, и произведенные в виде периодических платежей – единовременно в момент их возникновения;
- расходы, связанные с приобретением права пользования недрами, признаются нематериальными поисковыми активами. С момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи, стоимость нематериального поискового актива признается в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно путем начисления амортизационных отчислений в течение оставшегося срока действия лицензии;
- расходы на геологическое изучение недр и производство геологоразведочных работ, понесенные организацией до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи признаются нематериальными поисковыми активами организации. После получения последнего акта выполненных работ и до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи, такие нематериальные поисковые активы подлежат признанию в отчете о финансовых результатах путем начисления ежемесячных амортизационных отчислений. В случае если коммерческая целесообразность добычи на месторождении подтверждена ранее истечения срока, установленного в лицензии на поиск, оценку и разведку, остаточная стоимость нематериального поискового актива переводится в состав нематериальных активов организации и признается в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно, путем начисления амортизационных отчислений в течение оставшегося срока действия лицензии в части поиска, оценки и разведки;
- расходы на рекультивацию земель, осуществляемую в процессе строительства объектов основных средств, которые в дальнейшем включаются в состав постоянно действующих объектов, списываются в течение срока полезного использования этих объектов;
- расходы по намораживанию зимних дорог и ледовых переправ – равномерно в течение срока их полезного использования – 5 месяцев.

## **2.10. Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Выданные беспроцентные займы отражаются в составе дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими

гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

#### **2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся поступления и платежи по финансовым инструментам срочных сделок.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются только результаты данных операций:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если Общество выступает в качестве комиссионера);
- поступления денежных средств от комитентов, подлежащие перечислению поставщикам (если Общество выступает в качестве агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

## **2.12. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает в себя эмиссионный доход.

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% чистой прибыли Общества до достижения установленного размера резервного фонда (установленный размер резервного фонда – 100% от величины уставного капитала Общества).

## **2.13. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма долга (далее - задолженность) по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность отражается в учете в момент фактической передачи денег или других вещей в составе кредиторской задолженности.

В случае неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа и (или) кредитного договора заемщик приводит информацию о недополученных суммах в пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (далее – текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате кредитору, включаются в стоимость инвестиционного актива только в случае, если кредит израсходован на приобретение, сооружение и (или) изготовление этого инвестиционного актива и только в доле, рассчитанной как отношение части заемных средств, фактически израсходованных на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива, к общей сумме заемных средств.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам, учитываются в следующем порядке:

Проценты по причитающемуся к оплате векселю организацией-векселедателем отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты на вексельную сумму отражаются организацией-векселедателем в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Проценты и (или) дисконт по причитающейся к оплате облигации организацией-эмитентом отражаются обособленно от номинальной стоимости облигации как кредиторская задолженность.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные затраты, производимые Обществом в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, могут включать расходы связанные с:

- оказанием юридических и консультационных услуг;
- осуществлением копировально-множительных работ;
- оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся на расходы будущих периодов с последующим равномерным включением в прочие расходы в течение периода погашения заемных средств.

## **2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

### ***Оценочные обязательства***

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, подлежит дисконтированию. Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на



финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами.

Общество признает следующие оценочные обязательства и отражает их на соответствующих счетах учета резервов предстоящих расходов:

- обязательство по предстоящей оплате отпусков и вознаграждения по итогам работы за год, включая вознаграждения в рамках программы долгосрочного стимулирования работников.
- обязательство в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль.
- обязательство по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату.

#### ***Условные обязательства и условные активы***

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

#### **2.15. Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включена в показатель строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах.

#### **2.16. Признание доходов**

Доходы за отчетный период отражены в Отчете о прибылях и убытках с делением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

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, акциза.

В составе доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации сырой нефти;
- выручка от оказания услуг по организации отгрузки;
- выручка от оказания услуг по материально-техническому снабжению в рамках агентских договоров;
- выручка от реализации нефтепродуктов;
- выручка от реализации прочих товаров и услуг.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств;
- поступления от продажи ценных бумаг и иностранной валюты;
- прибыль прошлых лет;
- положительные курсовые разницы;
- поступления в возмещение причиненных убытков, включая штрафы и пени;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

## **2.17. Признание расходов**

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

В состав управленческих расходов относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом и с продажей товаров, работ, услуг.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

## **2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2012 год**

### **2.18.1. Изменения в бухгалтерском учете**

*(а) Изменения в связи с вступлением в силу ПБУ 24/2011*

В связи с вступлением в силу ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», утвержденного приказом Минфина РФ от 6 ноября 2011 года № 125н, а также внесением изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, в учетную политику Общества на 2012 год были внесены следующие изменения:

Расходы, связанные с приобретением права пользования недрами, признаются нематериальными поисковыми активами и отражаются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе каждой отдельной лицензии.

С момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи остаточная стоимость нематериального поискового актива переводится в состав нематериальных активов организации и учитывается на отдельном субсчете счета 04 «Нематериальные активы» и признается в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно путем начисления амортизационных отчислений в течение оставшегося срока действия лицензии.

Расходы на геологическое изучение недр и производство геологоразведочных работ, понесенные организацией до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи признаются нематериальными поисковыми активами организации и учитываются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

В случае если коммерческая целесообразность добычи на месторождении подтверждена ранее истечения срока, установленного в лицензии на поиск, оценку и разведку, остаточная стоимость нематериального поискового актива переводится в состав нематериальных активов организации и учитывается на отдельном субсчете счета 04 «Нематериальные активы» и признается в составе расходов по обычным видам деятельности равномерно путем начисления амортизационных отчислений в течение оставшегося срока действия лицензии в части поиска, оценки и разведки.

Расходы, связанные со строительством поисково-оценочной (разведочной) скважины, а также расходы на геологическое изучение недр и производство геологоразведочных работ (в части поисково-оценочной и разведочной скважины) отражаются в составе материальных поисковых активов организации и учитываются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе каждой отдельной скважины.

В случае если принято решение о целесообразности дальнейшего использования поисково-оценочной (разведочной) скважины, такие скважины переводятся в состав объектов основных средств.

Расходы на освоение природных ресурсов, понесенные организацией после начала опытно-промышленной эксплуатации месторождения в целях уточнения количества и качества запасов основных и совместно с ними залегающих полезных ископаемых и содержащихся в них основных и попутных полезных компонентов, а также горнотехнических, гидрогеологических и других условий разработки месторождений полезных ископаемых (расходы по доразведке), включаются в себестоимость добытой нефти в периоде их осуществления.

### **2.18.2. Изменения в формах бухгалтерской отчетности**

В соответствии с приказом Минфина РФ от 5 октября 2011 года № 124н «О внесении изменений в формы бухгалтерской отчетности организаций, утвержденные Приказом

Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 года № 66н» с бухгалтерской отчетности за 2012 год в бухгалтерском балансе поменялись коды строк «Основные средства» (1150 вместо 1130), «Финансовые вложения» (1170 вместо 1150), «Отложенные налоговые активы» (1180 вместо 1160) и «Прочие внеоборотные активы» (1190 вместо 1170).

## 2.19. Изменения в учетной политике Общества на 2013 год

В учетную политику общества на 2013 год никаких существенных изменений не внесено.

## 2.20. Данные прошлых отчетных периодов

### 2.20.1. Корректировки данных прошлых отчетных периодов, обусловленные изменениями учетной политики на 2012 год в связи с введением в действие новых и изменением действующих нормативных актов по бухгалтерскому учету

Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2011 года» и «На 31 декабря 2010 года» бухгалтерского баланса, а также показатели других форм бухгалтерской отчетности сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

- Изменения в учетной политике Общества по отражению в бухгалтерском учете и отчетности затрат на освоение природных ресурсов (см. пункт 2.16.1 раздела 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) обусловили необходимость корректировки соответствующих показателей 2010 и 2011 годы (корректировка № 1);

Корректировки показателей 2010 и 2011 годы в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
Корректировки показателей 2010 года				
1110	Нематериальные активы	19	117 092	117 111
1180	Отложенные налоговые активы	311 627	(925)	310 702
1190	Прочие внеоборотные активы	1 449 098	(83 876)	1 365 222
1210	Запасы	163 780	(44 396)	119 384
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20 028 550	(12 105)	20 016 445
Корректировки показателей 2011 года				
3600	Чистые активы	22 018 513	(12 105)	22 006 408
1110	Нематериальные активы	14	109 578	109 592
1180	Отложенные налоговые активы	168 850	(2 124)	166 726
1190	Прочие внеоборотные активы	1 508 874	(78 129)	1 430 745
1210	Запасы	113 389	(31 002)	82 387
1370	Нераспределенная прибыль	12 092 095	(1 677)	12 090 418

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Корректировка тыс.руб.	Сумма с учетом корректировки, тыс. руб.
	(непокрытый убыток)			
2120	Себестоимость продаж	(9 102 948)	11 628	(9 091 320)
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(61 489)	1 126	(60 363)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(71 597)	(1 199)	(72 796)
3600	Чистые активы	14 082 058	(1 677)	14 080 381

### 3. Раскрытие существенных показателей

#### 3.1. Нематериальные активы

	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Лицензии по Ачимовскому месторождению	102 065	109 578	117 092
Прочие нематериальные активы	9	14	19
<b>Итого</b>	<b>102 074</b>	<b>109 592</b>	<b>117 111</b>

#### 3.2. Основные средства

##### *Основные средства, полученные в аренду*

Стоимость основных средств, полученных в аренду на 31 декабря 2012 года, составила 2 977 198 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года – 2 988 756 тыс. рублей).

В составе арендованных основных средств на 31 декабря 2012 год числятся:

- 2 075 вагоноцистерн на основании договора аренды с ЗАО «Управление отгрузок»;
- 124 вагоноцистерн на основании договора аренды с ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»;
- 10 вагоноцистерн на основании договора аренды с ООО «Химтрансэкспедиция»;
- Офисное помещение в здании по адресу: РФ, г. Москва, 4-ый Лесной переулок, д. 4 на основании договора аренды с Представительством частной компании с ограниченной ответственностью «Метеолук Инвестментс Лимитед» на срок до 2 марта 2016 года Площадь арендуемого помещения составляет 7 106,1 м<sup>2</sup>;
- Участки лесного фонда на Ачимовском месторождении общей площадью 556 га;
- Нежилое помещение общей площадью 40 кв. м., расположенное по адресу: Россия, ХМАО, г. Мегион, ул. Кузьмина, АБК-2, 1 эт., каб. 106; на срок до 30 июня 2013 года;
- Нежилое помещение общей площадью 219 кв. м., расположенное по адресу: Россия, г. Москва, ул. Викторенко, д. 11, стр. 8, арендованное на срок до 30 апреля 2013 года.

##### *Основные средства, переданные в аренду*

Стоимость основных средств, переданных в аренду на 31 декабря 2012 года, составила



45 858 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года – 3 966 тыс. рублей).

В составе основных средств, переданных в аренду на 31 декабря 2012 год, числятся два здания для размещения вахтового персонала стоимостью 25 301 тыс. рублей и 20 557 тыс. рублей.

### **Основные средства, переведенные на консервацию**

Стоимость основных средств, переведенных на консервацию на 31.12.2012 года, составила 395 087 тыс. рублей (на 31.12.2011 г. – 220 980 тыс. рублей).

### **3.3. Прочие внеоборотные активы**

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, затраты на поисково-разведочные скважины, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств:

	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Затраты на поисково-разведочные скважины	253 127	121 928	114 972
прочее	38 214	6 719	-
<b>Итого</b>	<b>291 341</b>	<b>128 647</b>	<b>114 972</b>

### **3.4. Финансовые вложения**

#### **3.4.1. Долгосрочные финансовые вложения**

##### **(а) Вложения в уставные капиталы**

	тыс. руб.		
Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
<b>Участие в уставных (складочных) капиталах дочерних обществ</b>			
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» (акции)	6 517 308	6 517 308	6 517 308
ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	3 860 279	3 860 279	3 860 279
ЗАО «Обьнефтегеология»	2 189 256	2 189 256	2 189 256
ОАО «Соболь» (акции)	1 893 339	1 893 339	1 893 339
ОАО «Обьнефтегазгеология» (акции)	1 724 540	1 724 540	1 724 540
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология» (акции)	782 940	782 940	782 940
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» (акции)	625 300	625 300	616 028
ООО «Славнефть-НПЦ»	146 694	146 694	146 694
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	113 129	113 129	113 129
ЗАО «Славнефть-М» (акции)	65 267	65 267	65 267
ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт» (акции)	50 713	50 713	50 713
ЗАО «Славнефть-Эстейт» (акции)	48 755	48 755	48 755
ЗАО «ТЭК «Славнефть-Туношна» (акции)	32 434	32 434	32 434

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им. Менделеева» (Русойл) (акции)	-	8 323	8 323
Славнефть-Холдинг, АГ (акции)	3 314	3 314	438
ЗАО «Славвекс» (акции)	700	700	700
ЗАО «Русойл-Москва» (акции)	-	113	113
ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт» (акции)	79	79	79
ООО «Реализация-Т»	10	10	10
ООО «Славнефть-Логистика»	11		
ООО «Ачимовское»	-	10	10
<b>Итого</b>	<b>18 054 068</b>	<b>18 062 503</b>	<b>18 050 355</b>
<b>Участие в уставных капиталах зависимых обществ</b>			
ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	824	824	824
<b>Итого</b>	<b>824</b>	<b>824</b>	<b>824</b>
<b>Итого вложения в уставные капиталы других организаций</b>	<b>18 054 892</b>	<b>18 063 327</b>	<b>18 051 178</b>

Оценка на отчетную дату финансовых вложений представляет оценку по их первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

#### **(б) Вложения в совместную деятельность**

Наименование	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Совместная деятельность с ООО «Интернефть»	-	-	19 026

По причине отсутствия фактической совместной деятельности с ООО «Интернефть» и невозможностью вернуть вклад, в 2011 году, на основании Приказа № 37 от 09.09.2011 г., произошло списание этого вклада.

#### **3.5. Запасы**

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материалов, готовой продукции (нефть и нефтепродукты), товаров для перепродажи, а также расходов будущих периодов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые были в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование затрат	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Расходы будущих периодов по программным продуктам	26 545	36 267	36 239
<b>Итого</b>	<b>26 545</b>	<b>36 267</b>	<b>36 239</b>

### 3.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Движение дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде представлено в развернутом виде.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой на 31 декабря 2012 был создан резерв, составила 14 698 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 – 26 754 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность, списанная за счет резерва сомнительных долгов, включена в данные по графе «Погашение» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Соответствующая величина резерва, использованного для списания дебиторской задолженности, отражена по графе «Восстановление/использование резерва» в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности». Величина такого списания составила 160 тыс. руб. в 2012 году (2 771 тыс. руб. – в 2011 году).

В составе краткосрочной дебиторской задолженности отражена прочая задолженность (с учетом созданных резервов по сомнительным долгам):

Дебиторская задолженность	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Авансы выданные, в том числе	1 791 480	2 096 159	2 866 357
ОАО «АК «Транснефть»	1 506 742	1 196 946	1 369 659
ОАО «РЖД»	122 662	318 433	289 862
«Метеолук Инвестментс Лимитед»	119 992	102 839	104 577
ООО «РегионИмпэкс»	-	236 959	294 108
ООО «Универсал-Электрик»	-	44 328	-
ЗАО «СпецЭнергоПроект»	-	42 599	-
ОАО «Сатурн-Газовые турбины»	-	-	497 110
ООО «Энерготех»	-	-	56 504
ООО «Компания Ремстрой»	-	-	50 291
ЗАО ПКФ «ПромХим-СФЕРА»	-	-	3 047



прочие авансы выданные	42 084	154 055	201 199
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 868	662	3 074
Прочие дебиторы, в том числе:	138 523	425 264	36 739
- Прочие расчеты с бюджетом	93 296	323 372	3 391
ООО «СК «Согласие»	10 038	-	-
- ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.»	7 728	6 239	3 125
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	-	75 742	-
- ЗАО «ГидроМаш»	-	-	2 771
- Начисленный НДС с авансов полученных	17 499	17 210	26 211
- Начисленные, но не полученные проценты по депозитам, остаткам на банковских счетах и займам выданным	5 814	179	180
- Прочие	4 148	2 558	1 055
<b>Итого</b>	<b>1 932 871</b>	<b>2 522 121</b>	<b>2 906 164</b>

По состоянию на 31.12.2011 г. по результатам инвентаризации дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам по следующей задолженности:

Контрагент	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ЗАО «Трейд-Ойл»	-	15 928	-
ООО «Ринотэк»	9 863	-	-
ООО «Руспромкомплект»	2 455	2 429	1 215
ЗАО «Турболифт»	2 344	-	-
ООО «Партнер»	-	83	83
ЗАО «ГидроМаш»	-	-	2 771
Прочие	36	157	38
<b>Итого</b>	<b>14 698</b>	<b>18 597</b>	<b>4 107</b>

Крупнейшие дебиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам представлена в разделе 3.18. данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, Общество относит к денежным эквивалентам.

На 31 декабря 2010 года в составе краткосрочных финансовых вложений числился заем, выданный ЗАО «Строительная компания «СНС» в размере 85 874 тыс. рублей под 8,6% годовых. Срок погашения этого займа – 30 июня 2011 года. Сумма в размере 28 490 тыс. рублей не была возвращена ЗАО «Строительная компания «СНС». В ноябре 2011 года эта сумма невозвращенного займа, а также неуплаченные с нее проценты в размере 900 тыс. рублей, были переуступлены ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по договору переуступки прав требования.

### 3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2012 года:

Наименование	Валюта	Срок размещения	Годовая	Сумма в
--------------	--------	-----------------	---------	---------

кредитной организации	депозитного вклада	Начало	Конец	процентная ставка	тыс. рублей
ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	28.12.2012	10.01.2013	6,15%	775 200
	Рубли РФ	29.12.2012	10.01.2013	4,55%	1 700
ЗАО «Натиксис Банк»	Рубли РФ	28.12.2012	09.01.2013	6,35%	323 600
	Рубли РФ	29.12.2012	09.01.2013	4,20%	180 000
ОАО «Нордеа Банк»	Рубли РФ	27.12.2012	10.01.2013	7,50%	1 148 900
	Рубли РФ	26.12.2012	10.01.2013	7,50%	3 117 400
«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО»	Рубли РФ	28.12.2012	09.01.2013	6,25%	500 000
	Рубли РФ	29.12.2012	10.01.2013	4,65%	382 200
	Доллары США	24.12.2012	09.01.2013	0,29%	13 060 261
<b>Итого</b>					<b>19 489 261</b>

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2011 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Годовая процентная ставка	Сумма в тыс. рублей
		Начало	Конец		
ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	29.12.2011	11.01.2012	5,25 %	120 000
ЗАО «Натиксис Банк»	Рубли РФ	29.12.2011	10.01.2012	5,25 %	10 000
ЗАО «ЮниКредитБанк»	Рубли РФ	29.12.2011	17.01.2012	7,00 %	30 500
	Рубли РФ	29.12.2011	10.01.2012	6,30 %	140 600
	Рубли РФ	29.12.2011	10.01.2011	6,30 %	234 800
<b>Итого</b>					<b>535 900</b>

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2010 года:

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения		Годовая процентная ставка	Сумма в тыс. рублей
		Начало	Конец		
ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	Рубли РФ	30.12.2010	12.01.2011	2,85 %	314 700
ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	Рубли РФ	29.12.2010	11.01.2011	3,00 %	360 100
ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО	Рубли РФ	29.12.2010	11.01.2011	3,00 %	402 400
ЗАО «БНП Париба Банк»	Рубли РФ	30.12.2010	11.01.2011	2,75 %	413 700
<b>Итого</b>					<b>1 490 900</b>

*Состав денежных средств и эквивалентов денежных средств*

Наименование показателя	31.12.2012	31.12.2011
Средства в кассе	271	201

Средства на расчетных счетах	2 487	2 795
Средства на валютных счетах	7 821	8 351
Средства на специальных счетах в банках	-	-
<b>Итого денежных средств (часть строки 1250)</b>	<b>10 579</b>	<b>11 347</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	19 489 261	535 900
<b>Итого эквиваленты денежных средств (часть строки 1250)</b>	<b>19 489 261</b>	<b>535 900</b>
<b>Итого денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец отчетного года (строка 4500)</b>	<b>19 499 840</b>	<b>547 247</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

	2012 г.	2011 г.
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Поступления процентов, начисленных по краткосрочным банковским депозитам до трех месяцев, по краткосрочным выданным займам и по остаткам на банковских счетах	204 854	64 863
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	108 690	87 242
Расчеты по поставкам в ТМЦ дочерним и зависимым обществам в рамках агентских договоров (за исключением поступления комиссионного (агентского) вознаграждения)	-	1 290 951
Расчеты по прочим агентским операциям	52 165	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	21 823	6 414
Иные поступления	6 325	43 351
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>393 857</b>	<b>1 492 821</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
прочие налоги, кроме налога на прибыль	(3 638 750)	(4 493 078)
выплаты по благотворительной помощи	(3 504 826)	(134 503)
страховые и банковские услуги	(377 693)	(33 206)
транзитные транспортные услуги	(302 444)	(143 967)
прочие выплаты персоналу (кроме заработной платы)	(171 426)	(91 861)
Потери в результате купли-продажи иностранной валюты	(7 020)	(20 555)
Иные платежи	(115 200)	(155 017)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(8 117 359)</b>	<b>(5 072 187)</b>

	2012 г.	2011 г.
--	---------	---------

	2012 г.	2011 г.
<b>Прочие поступления по инвестиционной деятельности (строка 4219)</b>		
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	235 038
Поступления по договорам цессии	-	33 790
<b>Итого прочие поступления по инвестиционной деятельности</b>	-	<b>268 828</b>
<b>Прочие платежи по инвестиционной деятельности (строка 4229)</b>		
налог на прибыль организаций от инвестиционной деятельности	(7 474)	(222 175)
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	(21 462)	-
<b>Итого прочие платежи по инвестиционной деятельности</b>	<b>(28 936)</b>	<b>(222 175)</b>

### 3.9. Капитал и резервы

#### 3.9.1. 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 2012, в 2011 и в 2010 годы изменений в уставном капитале не было.

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

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во акций на 31.12.2011 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2011 (%)	Кол-во акций на 31.12.2012 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2012 (%)	Изменение доли за 2012 г. (%)
1	ОАО «Сбербанк России» (ном. держатель)	3 563 492 544	74,9540	-	-	(74,954)
2	НКО ЗАО НРД (номинальный держатель)	97 964	0,0021	3 605 628 882	75,8403	75,8382
2	ООО «Дойче банк» (ном. держатель)	515 087 000	10,8343	515 087 000	10,8343	-

№ п/п	Наименование акционера	Кол-во акций на 31.12.2011 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2011 (%)	Кол-во акций на 31.12.2012 (шт.)	Доля в УК на 31.12.2012 (%)	Изменение доли за 2012 г. (%)
4	ЗАО «Ю БИ ЭС НОМИНИЗ» (ном. держатель)	626 258 865	13,1726	626 258 865	13,1726	-
	<b>Итого</b>	<b>4 704 936 373</b>	<b>98,9630</b>	<b>4 746 974 747</b>	<b>99,8472</b>	-

### 3.9.2. Резервный капитал

Сумма резервного капитала на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2010 года составляла 4 754 тыс. рублей. Резервный капитал составляет 100% от уставного капитала. Резервный капитал сформирован в соответствии с учредительными документами Общества.

### 3.9.3. Добавочный капитал

Сумма добавочного капитала на 31 декабря 2012 года, на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2010 года составила 1 977 373 тыс. рублей. Добавочный капитал сформирован в 1996 году и включает в себя эмиссионный доход.

### 3.10. Кредиты и займы

Структура привлеченных Обществом средств, отраженных по строке 1410 и 1510 «Заемные средства» характеризуется следующими показателями:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Кредиты полученные (долгосрочные)	21 033 861	4 445 780	6 095 380
Кредиты полученные (краткосрочные)	6 243 387	3 683 736	-
Проценты по кредитам полученным	155 901	48 271	31 313
Займы полученные (краткосрочные)	-	20 176 142	328 900
Займы полученные (долгосрочные)	20 682 200	7 217 700	18 654 342
<b>Итого</b>	<b>48 115 349</b>	<b>35 571 629</b>	<b>25 109 935</b>

На 31 декабря 2010 года:

Долгосрочный кредит на сумму 80 000 000 долларов США (2 438 152 тыс. рублей) получен от ЗАО «ЮниКредитБанк» под ставку LIBOR на 3 месяца + 3,75% годовых, со сроком погашения 15 апреля 2013 года.



Долгосрочный кредит на сумму 60 000 000 долларов США (1 828 614 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» под ставку LIBOR + 3,1% годовых, со сроком погашения 4 августа 2013 года.

Долгосрочный кредит на сумму 60 000 000 долларов США (1 828 614 тыс. рублей) получен от «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» под ставку LIBOR + 2,43% годовых, со сроком погашения 22 декабря 2013 года.

На 31 декабря 2011 года:

Долгосрочный кредит на сумму 80 000 000 долларов США (2 575 689 тыс. рублей) получен от ЗАО «ЮниКредитБанк» под ставку LIBOR на 3 месяца + 3,75% годовых, со сроком погашения 15 апреля 2015 года. В том числе в 2012 году подлежит погашению 7 272 727 долларов США (234 154 тыс. рублей).

Долгосрочный кредит на сумму 52 500 000 долларов США (1 690 295 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» под ставку LIBOR + 3,1% годовых, со сроком погашения 4 августа 2013 года. В том числе в 2012 году подлежит погашению 30 000 000 долларов США (965 883 тыс. рублей).

Долгосрочный кредит на сумму 60 000 000 долларов США (1 931 766 тыс. рублей) получен от «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» под ставку LIBOR + 2,43% годовых, со сроком погашения 22 декабря 2013 года. В том числе в 2012 году подлежит погашению 17 142 858 долларов США (551 933 тыс. рублей).

Краткосрочный кредит на сумму 30 000 000 долларов США (965 883 тыс. рублей) получен от ОАО АКБ «ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК» под ставку LIBOR + 1,8% годовых, со сроком погашения 19 июля 2012 года.

Краткосрочный кредит на сумму 30 000 000 долларов США (965 883 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» под ставку LIBOR + 2,35% годовых, со сроком погашения 10 апреля 2012 года.

На 31 декабря 2012 года:

Долгосрочный кредит на сумму 72 727 273 долларов США (2 208 924 тыс. рублей) получен от ЗАО «ЮниКредитБанк» под ставку LIBOR на 3 месяца + 3,75% годовых, со сроком погашения 15 апреля 2015 года. В 2013 году подлежит погашению 29 090 909 долларов США (883 569 тыс. рублей).

Краткосрочный кредит на сумму 42 857 142 долларов США (1 301 687 тыс. рублей) получен от «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» под ставку LIBOR на 3 месяца + 2,43% годовых, со сроком погашения 22 декабря 2013 года.

Краткосрочный кредит на сумму 22 500 000 долларов США (683 386 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» под ставку LIBOR на 3 месяца + 3,1% годовых, со сроком погашения 4 августа 2013 года.

Краткосрочный кредит на сумму 30 000 000 долларов США (911 181 тыс. рублей) получен от ЗАО «Натиксис Банк» под ставку LIBOR на 3 месяца + 2,35% годовых, со сроком погашения 10 апреля 2013 года.

В 2012 году получен Долгосрочный клубный кредит от ИНГ БАНК Н.В., Лондонский Филиал. Кредит получен двумя траншами. Первый транш 500 000 000 долларов США (15 186 350 тыс. руб.) под ставку LIBOR на 3 месяца + 3,25% годовых, со сроком погашения 5 октября 2015 года. Второй транш составил 230 000 000 долларов США (6 985 721 тыс. рублей) под ставку LIBOR на 3 месяца + 3,25% годовых, со сроком погашения 5 октября 2015 года. В 2013 году подлежит погашению 81 111 111 долларов США (2 463 563 тыс. рублей).

Ниже представлена информация по начисленным процентам по кредитам.

	тыс. руб.	
Наименование	2012 г.	2011 г.
Проценты начисленные по долгосрочным кредитам	305 444	196 613
Проценты начисленные по краткосрочным кредитам	37 899	32 125
<b>Всего</b>	<b>343 343</b>	<b>228 738</b>

В 2012, как и в 2011 годах, по договору № RBA/8618/1//64537-10/10-414 от 17 сентября 2010 года, Обществу предоставлена ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» кредитная линия на общую сумму 60 млн. долларов США. За резервирование кредитных средств Общество уплачивает банку комиссию в размере 0,15% годовых от суммы кредитной линии. В 2012 году, в рамках этой кредитной линии, Общество не использовало возможности получения кредита от ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК». В 2011 году, в рамках этой кредитной линии, Общество получило 60 млн. долларов США (35 млн. долларов США в апреле и 25 млн. долларов США в июле) и погасило 60 млн. долларов США (в сентябре 2011 года). Процентная ставка по кредитной линии составила 2,38650% годовых.

Общая сумма процентов, начисленных по использованию кредитной линии, составила в отчетном году 1 986 тыс. руб. (в 2011 году – 1 714 тыс. руб.)

Информация по полученным займам от связанных сторон раскрыта в пункте 3.18.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашено» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений в одном отчетном периоде представлены в развернутом виде.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2012 года составила 546 036 тыс. руб., в том числе: НДС – 245 557 тыс. руб., НДСП – 256 780 тыс. руб., налог на имущество – 32 489 тыс. руб., прочие налоги и сборы –



11 210 тыс. руб.

Указанная задолженность по налогам и сборам на 31 декабря 2011 года составила 681 783 тыс. руб., в том числе : НДС – 341 915 тыс. руб., НДС – 313 969 тыс. руб., налог на имущество – 24 267 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 632 тыс. руб., на 31 декабря 2010 года – 667 694 тыс. руб., в том числе: НДС – 356 360 тыс. руб., НДС – 263 446 тыс. руб., налог на прибыль – 23 613 тыс. руб., налог на имущество – 23 157 тыс. руб., прочие налоги и сборы – 1 118 тыс. руб.

По строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность» отражается задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в том числе 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 обществами. Сумма такой кредиторской задолженности составляет 401 470 тыс. рублей на 31 декабря 2012 года, 547 402 тыс. рублей на 31 декабря 2011 года и 771 989 тыс. рублей на 31 декабря 2010 года.

Крупнейшие кредиторы Общества являются связанными сторонами. Информация по связанным сторонам представлена в разделе 3.18. данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 3.12. Налоги

#### 3.12.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 1 926 908 тыс. руб. (2 096 453 тыс. руб. – в 2011 году). НДС по приобретенным ценностям составил 846 475 тыс. руб. (794 035 тыс. руб. – в 2011 году). НДС, предъявленный к вычету в 2012 году составил 919 973 тыс. руб., (809 199 тыс. руб. – в 2011 году).

#### 3.12.2. Налог на прибыль организации

В 2011 и 2012 годах Общество получало дивиденды от дочерних и зависимых обществ. В связи с этим, при расчете условного налога на прибыль, а также отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств использовалась не только ставка 20%, но и ставки 9% и 0% (в случае, если дочернее/зависимое общество выступало агентом по уплате налога с дивидендов).

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 516 224 тыс. рублей. В 2011г. сумма условного расхода по налогу на прибыль составляла 204 750 тыс. рублей).

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.		2011 г.	
	По данным бухгалтерского	Условный расход (доход)	По данным бухгалтерского	Условный расход (доход)

	учета	по налогу на прибыль	учета	по налогу на прибыль
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>3 713 366</b>	<b>( 516 224)</b>	<b>1 894 550</b>	<b>204 750</b>
в том числе				
по ставке 20%	(2 679 002)	(535 800)	1 009 859	204 297
по ставке 9%	217 512	19 576	5 030	453
по ставке 0%	6 174 858	-	868 033	-

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 3 686 260 тыс. рублей (2011 г.: 301 815 тыс. рублей).

Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении 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 резервов по сомнительным долгам.

В отчетном периоде сформировано постоянное налоговое обязательство на сумму 10 706 тыс. рублей в связи со сдачей уточненных деклараций по налогу на прибыль за 2011 год, а также в связи с начислениями налога на прибыль по результатам налоговой проверки за 2009 и 2010 года.

В 2011 году было сформировано постоянное налоговое обязательство на сумму 72 317 тыс. рублей в связи со сдачей уточненных деклараций по налогу на прибыль за 2010 год.

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 – 90 120 тыс. рублей (2011 год: – 357 979 тыс. рублей) При этом эффект увеличения (возникновения) налогооблагаемых разниц составляет 3 725 200 тыс. рублей (2011 год: 811 743 тыс. рублей), а эффект уменьшения (погашения) – 3 815 320 тыс. рублей (2011 год: 1 169 722 тыс. рублей). Вычитаемые временные разницы связаны с получением убытков в отдельных отчетных периодах, с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении амортизации объектов основных средств, стоимости готовой продукции (в том числе из-за различий прямых и косвенных затрат при калькуляции стоимости готовой продукции, например налога на добычу полезных ископаемых), расходов на освоение природных ресурсов, доходов, связанных с продажей ценных бумаг и убытка от продажи объектов основных средств. В отчетном периоде, в результате выбытия объектов учета, по которым были сформированы отложенные налоговые активы и при применении повышающего коэффициента для начисления амортизации по основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды в прошлых отчетных периодах, произведено списание этих отложенных налоговых активов на сумму 14 038 тыс. рублей (2011 год: 71 562 тыс. рублей).

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц по ставке 20%, повлиявших на

корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила + 227 720 тыс. рублей (2011 год: – 3 295 тыс. рублей). При этом увеличение (возникновение) вычитаемых разниц составляет 270 585 тыс. рублей (2011г.: 4 259 140 тыс. рублей), а их уменьшение (погашение) 42 865 тыс. рублей (2011 г.: 4 262 435 тыс. 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 готовой продукции (в том числе из-за различий прямых и косвенных затрат при калькуляции стоимости готовой продукции).

В 2012 году, в результате корректировки начисленной амортизации в налоговом учете за 2009 – 2011 года по результатам налоговой проверки за 2009 – 2010 года, произведено списание отложенных налоговых обязательств на сумму 10 131 тыс. рублей. В 2011 году в результате выбытия основных средств, по которым были сформированы отложенные налоговые обязательства, произведено списание этих отложенных налоговых обязательств на сумму 34 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль, отражаемый по строке 2410 Отчета о финансовых результатах за 2012 год и 2011 год, составил 157 460 тыс. рублей и 192 976 тыс. рублей соответственно. Текущий налог на прибыль включает налог на прибыль, начисляемый и уплачиваемый Обществом в сумме 137 884 тыс. рублей за 2012 год (2011 год: 192 523 тыс. рублей), и налог на прибыль, начисляемый и уплачиваемый налоговыми агентами за 2012 год в сумме 19 576 тыс. рублей (2011 год: 453 тыс. рублей). По строке 2465 Отчета о финансовых результатах «Штрафные санкции и пени» отражены пени и штрафы по налоговым платежам в размере 45 тыс. рублей за 2012 год (2011 год: 7 тыс. рублей).

Расчет перехода от условного расхода по налогу на прибыль к текущему налогу на прибыль приведен в таблице ниже.

	2012 г.		2011 г.	
<i>Прибыль до налогообложения по БУ</i>	3 713 366		1 894 550	
Условный доход/расход по налогу на прибыль		(516 224)		204 750
<i>Постоянные налоговые разницы</i>	3 686 260		301 815	
Постоянные налоговые активы		737 249		60 363
<i>Вычитаемые временные разницы</i>	(90 120)		357 979	
Отложенный налоговый актив		(18 020)		(72 796)
<i>Налогооблагаемые временные разницы</i>	(227 720)		(3 295)	
Отложенное налоговое обязательство		(45 544)		659
<b>Текущий налог на прибыль</b>		<b>157 461</b>		<b>192 976</b>

В 2012 году резерв в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль не начислялось по причине отсутствия ситуаций, требующих начисления этого резерва.

### 3.13. Управленческие и коммерческие расходы

тыс. руб.

Виды расходов по обычным видам деятельности	2012 г.	2011 г.
Затраты по хранению нефтепродуктов	52	77
Затраты по наливу нефтепродуктов	40	53
<b>Итого по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах:</b>	<b>92</b>	<b>130</b>
Зарплата персонала	1 356 995	1 146 351
Арендные платежи	187 481	179 623
Расходы на содержание автотранспорта	85 670	83 344
Начисления в фонды на зарплату	191 013	126 756
Затраты на охрану	41 452	38 516
Амортизация основных средств	17 186	28 471
Расходы на оплату консультационных и иных аналогичных услуг	47 385	42 437
Командировочные расходы	36 400	26 781
Добровольное страхование	31 065	25 000
Расходы на оплату аудиторских услуг, связанных с проверкой достоверности бухгалтерской отчетности	13 470	13 505
Расходы на оплату юридических и информационных услуг	25 070	29 247
Расходы на эксплуатацию, ремонт, и техническое обслуживание основных средств и иного имущества	18 119	19 787
Услуги связи	11 548	14 325
Программы для ЭВМ, базы данных и их обновление	27 196	21 078
Канцелярские товары и прочие материалов, используемых хозяйственные нужды	31 318	20 466
Прочие	71 844	57 784
<b>Итого по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах:</b>	<b>2 193 213</b>	<b>1 873 471</b>

### 3.14. Доходы от участия в других организациях

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	2 758 621	5 122
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	2 496 427	576 338
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	795 241	7
ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт»	217 343	-
ЗАО «Обьнефтегеология»	85 844	183 708
ЗАО «ТЭК «Славнефть-Туношна»	24 306	8 743
ООО «Славнефть-НПЦ»	14 419	23 000
ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	139	130
ОАО «Мозырский НПЗ»	30	8
ОАО «Обьнефтегазгеология»	-	60 991
ЗАО «Славнефть-Эстейт»	-	15 016
<b>Итого по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях» отчета о финансовых результатах:</b>	<b>6 392 370</b>	<b>873 063</b>



### 3.15. Затраты на приобретение и использование энергетических ресурсов

Совокупные начисленные затраты на использованные в течение 2011 и 2012 гг. энергетические ресурсы составили:

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты	2012 г.	2011 г.
		Нефть и попутный нефтяной газ	произведено
	реализовано на сторону	4 879 484	5 724 092
Электрическая (по договору аренды офиса)	приобретено	2 297	3 112
	использовано на производственные цели	2 297	3 112
Тепловая (по договору аренды офиса)	приобретено	1 075	1 209
	использовано на производственные цели	1 075	1 209
Дизельное топливо	приобретено	689	609
	использовано на производственные цели	689	609
Бензин автомобильный	приобретено	539	635
	использовано на производственные цели	539	635
Итого	произведено и приобретено	4 891 768	5 732 505
	реализовано на сторону и использовано на производственные цели	4 884 084	5 729 657

### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы и расходы от продажи валюты	9 295 822	9 294 759	3 351 130	3 360 962
Доходы и расходы от продажи основных средств и другого амортизируемого имущества	4 353	4 360	1 680 500	569 993
Положительные и отрицательные курсовые разницы	2 362 189	1 836 736	1 280 953	2 007 568
Услуги кредитных организаций	-	348 345	-	9 651
Благотворительность, спонсорство, финансовая помощь	-	3 505 576	-	135 297
Налог на имущество и прочие налоги	-	177 347	-	119 690
Прибыль и убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году	3	11 936	4 366	400
Присужденные и признанные штрафы и пени	90 936	5 670	48 435	825
Резервы по сомнительным долгам	-	9 611	-	28 050
Сумма восстановленных резервов	21 507	-	2 632	-

	2012 г.		2011 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
по сомнительным долгам				
Доходы и расходы от продажи финансовых вложений и ценных бумаг	40 617	11 210	-	-
Списания кап.вложений нефтяных месторождений	-	44 389	-	-
Прочие	11 471	41 061	946	76 343
<b>Итого прочие доходы и расходы</b>	<b>11 826 898</b>	<b>15 291 000</b>	<b>6 368 962</b>	<b>6 308 779</b>

### 3.17. 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 2400 отчета о финансовых результатах).

№ п/п	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
1	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	3 496 320	1 629 991
2	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс.шт.	4 754 238	4 754 238
3	<b>Базовая прибыль на акцию, руб.</b>	<b>0,74</b>	<b>0,34</b>

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

### 3.18. Связанные стороны

#### Финансовые вложения

Дочерние общества (Общество контролирует или оказывает значительное влияние на эти организации)

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		на 31.12.12 (%)		на 31.12.12 (тыс.руб.)		
<b>Акционерные общества</b>						
1	ЗАО «Обьнефтегеология»	100,00	-	2 189 256	г. Нижневартовск	Нефтедобыча, геологоразведка
2	ОАО «Соболь» (акции)	62,25	-	1 893 339	г. Мегион	Нефтедобыча

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		на 31.12.12 (%)		на 31.12.12 (тыс.руб.)		
3	ОАО «Объединенная геология» (акции)	79,67	-	1 724 540	г. Сургут	Геологоразведка
4	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» (акции)	56,42	-	6 517 308	г. Мегион	Нефтедобыча
5	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз-геология» (акции)	94,07		782 940	г. Мегион	Геологоразведка
6	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» (акции)	39,20	-	625 300	г. Ярославль	Нефтепереработка
7	ЗАО «Славнефть-М» (акции)	99,97	-	65 267	г. Минск	Сдача имущества в аренду
8	ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт» (акции)	65,13	-	50 713	г. Ярославль	Сбыт нефтепродуктов
9	ЗАО «Славнефть-Эстейт» (акции)	100,00	-	48 755	г. Москва	Транспортные услуги
10	ЗАО «ТЗК «Славнефть - Туношна» (акции)	97,29	-	32 434	Ярославская обл.	Сбыт нефтепродуктов
11	ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им. Менделеева» (Русойл) (акции)	-	- 51,86	-	Ярославская обл.	Нефтепереработка
12	ЗАО «Славвекс» (акции)	100,00	-	700	г. Москва	Бухгалтерские и консультационные услуги
13	ЗАО «Русойл - Москва» (акции)	-	- 100,00	-	г. Москва	Сбыт нефтепродуктов



№ п/п	Наименование общества	Доля в УК общества	Изменение доли за год (%)	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
		на 31.12.12 (%)		на 31.12.12 (тыс.руб.)		
14	ЗАО «Славнефть - Центральнефтепродукт» (акции)	99,23	-	79	г. Москва	Сбыт нефтепродуктов
<b>Иностранные компании</b>						
1	Славнефть-Холдинг, АГ (акции)	100,00	-	3 314	Швейцария	Управление дочерними обществами
<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>						
1	ООО «Славнефть-Красноярск-нефтегаз»	99,993	-	3 860 279	г. Красноярск	Нефтедобыча, геологоразведка
2	ООО «Славнефть-НПЦ»	100,00	-	146 694	г. Тверь	Научно-производственная
3	ООО «Славнефть-Нижевартовск»	99,985	-	113 129	г. Нижневартовск	Нефтедобыча
4	ООО «Реализация-Т»	95,45	-	10	г. Москва	Сбыт нефтепродуктов
5	ООО «Ачимовское»	-	- 100,00	-	г. Мегион	Нефтедобыча
6	ООО «Славнефть-Логистика»	100,00	+100,00	11	г. Ярославль	Оказание транспортно-экспедиционных услуг по организации отгрузки грузов
<b>Итого</b>				<b>18 054 068</b>		

На 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2012 года на балансе Общества числится 487 486 744 акций ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» (далее – «ЯНОС») по фактическим затратам на их приобретение, из них 473 642 930 обыкновенных и 13 843 814 привилегированных. Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Акции ЯНОС котируются на торговых площадках ММВБ.

Далее в таблице приведена информация по акциям ЯНОС и их котировки по данным ММВБ на 31 декабря 2011 года и 31 декабря 2012 года:

тыс. руб.

Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2011	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2011	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2011	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2012	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2012	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2012
625 300	4 781 872	4 156 572	625 300	6 413 974	5 788 674

По данным организатора торгов, по состоянию на 31.12.2012 г. рыночная стоимость одной обыкновенной акции ЯНОС составляет 13,204 рублей, одной привилегированной акции – 11,557 рублей.

На 31.12.2011 г. и 31.12.2012 г. на балансе Общества числились 74 779 652 акций ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» (далее – «МНГ») по фактическим затратам на их приобретение, из них 68 753 940 обыкновенных и 6 025 712 привилегированных. Данные финансовые вложения носят долгосрочный характер. Акции котируются на торговых площадках.

Далее в таблице приведена информация по акциям МНГ и их котировки по данным ММВБ на 31 декабря 2011 года и на 31 декабря 2012 года:

тыс. руб.

Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2011	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2011	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2011	Учетная стоимость пакета акций на 31.12.2012	Рыночная стоимость пакета акций на 31.12.2012	Отклонение рыночной стоимости от учетной на 31.12.2012
6 517 308	34 978 106	28 460 798	6 517 308	32 575 123	26 057 815

По данным организатора торгов, по состоянию на 31.12.2012 г. рыночная стоимость одной обыкновенной акции МНГ составляет 441,90 рублей, одной привилегированной акции – 363,90 рублей.

Пункт 20 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденного приказом МФ РФ от 10 декабря 2002 года № 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 и ЯНОС, обращающихся в 2011 и в 2012 гг. на торговых площадках, в день не превышало 0,05% от общего количества выпущенных акций дочерней компании. Руководство Общества считает, что данные котировки ММВБ не отражают достоверно текущую рыночную стоимость пакета акций МНГ и ЯНОС, принадлежащего Обществу, так как количество акций, обращающихся на торговых площадках не репрезентативно.

С учетом вышеприведенных обстоятельств, а также руководствуясь пунктом 1 статьи 13 Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2012 года № 402-ФЗ, которым предусмотрено, что организация должна давать достоверное представление о финансовом

положении экономического субъекта на отчетную дату, руководство Общества считает, что рыночная стоимость акций МНГ и ЯНОС, рассчитанная на основании котировок ММВБ, не может быть использована в целях последующей оценки акций, принадлежащих Обществу, в бухгалтерском учете, так как они не позволяют определить достоверно рыночную стоимость полного пакета акций, которым владеет Общество, 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 1/2008 «Учетная политика организаций».

Зависимые общества (Общество контролирует или оказывает значительное влияние на эти организации)

№ п/п	Наименование общества	Доля в УК Общества на 31.12.12 (%)	Изменение за год (%)	Сумма вложений в УК общества	Местонахождение общества	Вид деятельности общества
				на 31.12.12 (тыс.руб.)		
<b>Акции иностранных эмитентов</b>						
1	ОАО «Мозырский НПЗ» («МНПЗ»)	42,58	-	824	Респ. Беларусь, Гомельская обл., г. Мозырь-11	Нефтепереработка
	<b>Итого</b>			<b>824</b>		

Доходы от участия в обществах за 2012 год составили 6 392 370 тыс. рублей (в 2011 году – 873 063 тыс. рублей).

Связанными сторонами для Группы Славнефть, кроме дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2012 года также являются:

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
1	ООО «Байкитская нефтегазоразведочная экспедиция»	Контроль*
2	ЗАО «Славвест»	Контроль
3	ООО «Лесное озеро»	Контроль
4	ООО «Мегионское УБР»	Контроль

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
5	ООО «Ринотэк»	Контроль до 25.12.2012. Продано в составе активов при продаже доли участия в ЗАО «Русойл-Москва» 25.12.2012
6	ООО «Спортивно-оздоровительный комплекс «Атлант»	Контроль
7	Slavneft Belgium N.V.	Контроль
8	SlavNefteprodukt Ltd, Cyprus	Контроль
9	Rosscan Shipping Ltd., Cyprus	Контроль до 19.07.2012 Ликвидировано 19.07.2012
10	СП «Савнефть-Старт»	Контроль
11	ООО «Санаторий-профилакторий «Ярославнефтеоргсинтез»	Контроль
12	ООО «Мегион геология»	Контроль
13	ООО «Загородный оздоровительный комплекс «Березка»	Контроль
14	ПТУП «Торговый Дом «Белфут»	Значительное влияние**
15	СУП «Промжилстрой»	Значительное влияние
16	ОАСО «Би энд Би иншуренс Ко»	Значительное влияние
17	ЗАО «Партнер и Ко»	Значительное влияние
18	ЗАО «Управление отгрузок»	Значительное влияние
19	ООО «Северо-Асомкинское»	Значительное влияние
20	ООО «МегионЭнергоНефть»	Контроль
21	ООО «Досуговый центр «Гостинный двор»	Контроль до 04.07.2012 Ликвидировано 04.07.2012
22	ООО «Обь геология»	Контроль до 06.11.2012 Реорганизовано в форме присоединения к ООО «Мегион геология» 06.11.2012
23	ЗАО «Мессояханефтегаз»	Организация, аффилированная через акционера***
24	ОАО «ТНК-ВР Менеджмент»	Организация, аффилированная через акционера***
25	ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	Организация, аффилированная через акционера
26	ООО «ТНК смазочные материалы»	Организация, аффилированная через акционера
27	ОАО «ТНК-Ярославль»	Организация, аффилированная через акционера

№ п/п	Наименование общества	Характер отношений
28	ИООО «ТНК-БиПи Запад»	Организация, аффилированная через акционера
29	ЗАО «ТНК-Трейд»	Организация, аффилированная через акционера
30	ОАО «Газпром нефть»	Организация, аффилированная через акционера
31	ООО «Инвест Ойл»	Акционер****
32	ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	Организация, аффилированная через акционера
33	ОАО «Газпромнефть ОНПЗ»	Организация, аффилированная через акционера
34	Sibneft Oil Trade Company limited	Организация, аффилированная через акционера
35	ОАО «ТНК» «Региональный центр МТО» г. Нижневартовск	Организация, аффилированная через акционера
36	ОАО «Самотлорнефтегаз»	Организация, аффилированная через акционера
37	ООО «Газпромнефть-СМ»	Организация, аффилированная через акционера
38	ОАО «Газпромнефть-Ярославль»	Организация, аффилированная через акционера
39	ООО «Газпромтранс»	Организация, аффилированная через акционера
40	ООО «Газпромнефтьфинанс»	Организация, аффилированная через акционера
41	ЗАО «СЛ-Трейдинг»	Организация, аффилированная через акционера

\* Контроль – Общество контролирует эти организации.

\*\* Значительное влияние – Общество оказывает значительное влияние на эти организации.



\*\*\* Организация, аффилированная через акционера – Общество и эта организация контролируются или на них оказывается значительное влияние одним и тем же юридическим лицом.

\*\*\*\* Акционер – Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние такими акционерами.

### **Информация по операциям с основным управленческим персоналом**

К основному управленческому персоналу относятся члены Совета Директоров, а также члены Правления Общества.

В 2011 и 2012 гг. вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось. Займов членам Совета директоров в 2011 и 2012 гг. не выдавалось.

		тыс. руб.	
	Наименование	2012 г.	2011 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе:	391 341	380 526
2	по трехлетней программе долгосрочного стимулирования	126 927	120 926

В 2011 и 2012 гг. членам Правления займов не выдавалось. Долгосрочных вознаграждений (вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе) членам Правления действующими трудовыми соглашениями не предусмотрено.

### **Ценообразование по сделкам со связанными сторонами**

Закупочные цены и цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых оптовым покупателям и устанавливались исходя из конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т. д.).

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По



мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового [и/или валютного/таможенного] законодательства будет стабильным.

Российское законодательство в области трансфертного ценообразования, вступившее в действие в 2011 году, применяется перспективно к операциям, начиная с 1 января 2012 года. Новое законодательство вводит значительные требования к отчетности и документации. Существуют значительные трудности в толковании и применении законодательства в области трансфертного ценообразования. Любое существующее решение судебных органов может быть использовано как руководство, но при этом не имеет обязательной юридической силы при принятии решений другими судебными органами или судебными органами более высокой инстанции. Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования эти трансфертные цены могут быть оспорены. Воздействие любых таких претензий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно может быть существенным для финансового положения и/или деятельности организации в целом.

#### **Продажи связанным сторонам**

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

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2012	2011	Вид продажи
1	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	3 906 895	4 283 363	Услуги
2	ОАО «Газпром нефть»	3 308 276	3 637 244	Нефть, и услуги
3	ЗАО «СЛ-Трейдинг»	3 306 049	3 637 244	Нефть
4	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	156 257	206 835	Услуги
5	ООО «Газпромнефть-СМ»	137 974	143 947	Услуги
6	ООО «ТНК Смазочные материалы»	118 805	-	Услуги
7	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	4 696	3 590	Услуги
8	ООО «Байкитская НГРЭ»	3 896	4 288	Услуги
9	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	11 148	10 562	Услуги
10	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	54	2 829	Услуги
11	ООО «МегионЭнергоНефть»	-	24 387	Услуги
12	Прочие связанные стороны	15 516	10 815	Услуги, нефть
	<b>Итого выручка от продаж связанным сторонам:</b>	<b>10 969 566</b>	<b>11 965 104</b>	

**Закупки у связанных сторон**

тыс .руб.

№ п/п	Наименование общества	2012	2011	Вид покупки
1	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	1 655 765	1 257 193	Прочие товары, работы, услуги
	ЗАО «Управление отгрузок»	283 344	130 885	Прочие товары, работы, услуги
2	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	83 515	81 390	Прочие товары, работы, услуги
3	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	24 917	33 684	Услуги по переработке, прочие товары, работы, услуги
4	Прочие связанные стороны	802	3 305	Прочие товары, работы, услуги
	<b>Итого приобретено товаров, работ и услуг у связанных сторон:</b>	<b>2 048 343</b>	<b>1 506 457</b>	

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

Задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составляет:

Дебиторская задолженность (без учета резерва по сомнительным долгам)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование дебитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
1	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	12 478 193	13 097 353	11 495 178
2	ООО «Славнефть-Нижневартовск»	1 597 986	153 119	1 527 683
3	ООО «Реализация-Т»	874 053	871 295	-
4	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	186 970	7 846	1 031 132
5	ООО «Байкитская нефтегазоразведочная экспедиция»	65 739	4 964	446 672
6	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	61 992	7 857 871	3 624 870
7	ЗАО «Славвекс»	23 050	23 056	27 061
8	ЗАО «Славнефть - Центрифтепродукт»	20 241	7 561	4 526
9	ОАО «Газпром нефть»	16 461	15 803	37 312
10	ЗАО «СЛ-Трейдинг»	16 245	15 578	37 068
11	ООО «Славнефть-Логистика»	4 547	-	-
12	ООО «Газпромнефть-СМ»	2 500	2 743	545
13	ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	275	1 101	277
14	ЗАО «Славвест» (правопреемник ЗАО «Славнефть-Мегион»)	112	2	1
15	ООО «ТНК смазочные материалы»	38	21 557	-
16	ОАО «Обьнефтегазгеология»	28	580	39 381
17	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	4	2 128	262 942

№ п/п	Наименование дебитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
18	ЗАО «Обънефтегеология»	3	3 415 016	4 063 817
19	ОАО «Соболь»	1	114 249	224 749
20	ЗАО «Управление отгрузок»	-	493 645	-
21	ЗАО «Русойл-Москва»**	-	347 459	347 408
22	ОАО «СЛАВНЕФТЬ-ЯНПЗ им.Менделеева» (Русойл)**	-	200 714	310
23	ООО «Ринотэк»***	-	8 157	4 392
24	ЗАО «СП «МеКаМинепть»*	-	-	168 550
25	ЗАО «Мессояханефтегаз»	-	-	5 948 494
26	ЗАО «Трейд-Ойл»	-	-	33 805
27	Прочие связанные стороны	838	940	200
	<b>Итого дебиторская задолженность связанных сторон:</b>	<b>15 349 276</b>	<b>26 662 737</b>	<b>29 326 373</b>

\*- акции проданы в 2011 году;

\*\* - акции проданы в 2012 году;

\*\*\*- продано в 2012 году в составе активов при продаже доли участия в ЗАО «Русойл-Москва»

Дебиторская задолженность связанных сторон, по которой создан резерв по сомнительным долгам

Контрагент	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ООО «Ринотэк»*	-	8 157	-
<b>Всего</b>	<b>-</b>	<b>8 157</b>	<b>-</b>

тыс. руб.

Сумма резерва составляет 100 процентов от сомнительной дебиторской задолженности.

\* – продано в 2012 году в составе активов при продаже доли участия в ЗАО «Русойл-Москва».

Кредиторская задолженность вместе с полученными займами

№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
1	ЗАО «Славвест»	20 682 200	-	-
2	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	1 446 663	28 374 266	19 759 998
3	ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	915 069	700 788	775 284
4	ОАО «Газпром нефть»	589 595	496 228	590 127
5	ЗАО «Управление отгрузок»	345 945	130 664	-
6	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	97 479	344 263	562 403
7	ЗАО «Славнефть-Эстейт»	39 907	35 719	46 927
8	ООО «Славнефть - Научно-производственный центр»	39 599	39 599	89 454
9	ООО «ТНК смазочные материалы»	4 783	-	-
10	ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт»	-	250 000	250 000

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
11	ОАО «СЛАВНЕФТЬ-ЯНПЗ им.Менделеева» (Русойл)*	-	7	3 726
12	ООО «Реализация-Т»	-	-	78 900
13	Прочие связанные стороны	343	375	882
	<b>Итого кредиторская задолженность связанных сторон:</b>	<b>24 161 583</b>	<b>30 371 909</b>	<b>22 157 701</b>

### Займы, предоставленные связанными сторонами

тыс. руб.

№ п/п	Название связанной стороны – займодавца	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	ЗАО «Славвест»	Задолженность на 1 января	-	-	-
		Получено	23 559 700	-	-
		Возвращено	2 877 500	-	-
		Задолженность на 31 декабря	20 682 200	-	-
2	ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»	Задолженность на 1 января	27 143 842	18 654 342	11 436 642
		Получено	-	9 000 000	7 217 700
		Возвращено	27 143 842	510 500	-
		Задолженность на 31 декабря	-	27 143 842	18 654 342
3	ОАО «Славнефть-Ярославнефтепродукт»	Задолженность на 1 января	250 000	250 000	250 000
		Получено	-	-	-
		Возвращено	250 000	-	-
		Задолженность на 31 декабря	-	250 000	250 000
4	ООО «Байкитская нефтегазоразведочная экспедиция»	Задолженность на 1 января	-	-	46 945
		Получено	-	-	-
		Возвращено	-	-	46 945
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-
5	ООО «Реализация-Т»	Задолженность на 1 января	-	78 900	-
		Получено	-	-	80 297
		Возвращено	-	78 900	1 397
		Задолженность на 31 декабря	-	-	78 900
6	ЗАО «Обьнефтегеология»	Задолженность на 1 января	-	-	2 561 903
		Получено	-	-	-
		Возвращено	-	-	2 561 903
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-

№ п/п	Название связанной стороны – заимодавца	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	2010 г.
7	ООО «Трифтинесс Инвестментс»	Задолженность на 1 января	-	-	7 206
		Получено	-	-	-
		Возвращено	-	-	7 206
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-
8	ОАО «Соболь»	Задолженность на 1 января	-	-	298 114
		Получено	-	-	-
		Возвращено	-	-	298 114
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-
9	ЗАО «Управление отгрузок»	Задолженность на 1 января	-	-	-
		Получено	-	2 749 700	-
		Возвращено	-	2 749 700	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-
	<b>Итого:</b>	<b>Задолженность на 1 января</b>	<b>27 393 842</b>	<b>18 983 242</b>	<b>14 600 810</b>
		<b>Получено</b>	<b>23 559 700</b>	<b>11 749 700</b>	<b>7 297 997</b>
		<b>Возвращено</b>	<b>30 271 342</b>	<b>3 339 100</b>	<b>2 915 565</b>
		<b>Задолженность на 31 декабря</b>	<b>20 682 200</b>	<b>27 393 842</b>	<b>18 983 242</b>
	<b>в том числе:</b>	<b>Долгосрочная</b>	<b>20 682 200</b>	<b>7 217 700</b>	<b>18 654 342</b>
		<b>Краткосрочная</b>	<b>-</b>	<b>20 176 142</b>	<b>328 900</b>

Все займы, полученные от связанных сторон, являются беспроцентными.

#### Займы, предоставленные связанным сторонам

тыс .руб.

№ п/п	Название связанной стороны – заемщика	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	2010 г.
1	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	Задолженность на 1 января	7 441 904	3 504 564	11 018 070
		Выдано	516 500	6 198 700	876 900
		Возвращено	7 958 404	2 261 360	8 390 406
		Задолженность на 31 декабря	-	7 441 904	3 504 564
2	ООО «Славнефть - Клин»	Задолженность на 1 января	-	-	959 405
		Выдано	-	-	-
		Списано	-	-	959 405
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-

№ п/п	Название связанной стороны – заемщика	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	2010 г.
3	ООО «Байкитская нефтегазоразведочная экспедиция»	Задолженность на 1 января	-	434 375	-
		Выдано	36 800	-	434 375
		Возвращено	36 800	434 375	-
		Задолженность на 31 декабря	-	-	434 375
4	ООО «Славнефть-Красноярскнефтегаз»	Задолженность на 1 января	13 093 221	11 495 011	8 643 289
		Выдано	2 284 872	2 768 210	3 404 390
		Возвращено	2 900 000	1 170 000	552 668
		Задолженность на 31 декабря	12 478 093	13 093 221	11 495 011
5	ЗАО «Мессояханефтегаз»*	Задолженность на 1 января	-	5 948 494	4 981 618
		Выдано	-	-	1 604 117
		Возвращено	-	5 948 494	637 241
		Задолженность на 31 декабря	-	-	5 948 494
6	ООО «Ринотэк»****	Задолженность на 1 января	8 157	4 392	1 092
		Выдано	1 706	3 765	3 300
		Возвращено	-	-	-
		Задолженность на 31 декабря	9 863	8 157	4 392
7	ЗАО «Русойл-Москва»***	Задолженность на 1 января	347 408	347 408	372 505
		Выдано	-	-	-
		Возвращено	347 408	-	25 097
		Задолженность на 31 декабря	-	347 408	347 408
8	ЗАО «Трейд-Ойл»**	Задолженность на 1 января	-	33 805	76 805
		Выдано	-	-	-
		Возвращено	-	33 805	43 000
		Задолженность на 31 декабря	-	-	33 805
9	ЗАО «Славнефть-Центрнефтепродукт»	Задолженность на 1 января	7 561	4 526	4 526
		Выдано	12 510	3 035	-
		Возвращено	-	-	-
		Задолженность на 31 декабря	20 071	7 561	4 526



№ п/п	Название связанной стороны – заемщика	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	2010 г.
10	ОАО «Славнефть-ЯНПЗ им.Менделеева»***	Задолженность на 1 января	200 400	-	1 336 804
		Выдано	51 500	200 400	152 985
		Возвращено	251 900	-	1 489 789
		Задолженность на 31 декабря	-	200 400	-
11	ЗАО «Славвест»	Задолженность на 1 января	-	-	4 286 566
		Выдано	-	-	-
		Возвращено	-	-	4 286 566
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-
12	ЗАО «Славвекс»	Задолженность на 1 января	23 050	27 050	27 050
		Выдано	-	-	-
		Возвращено	-	4 000	-
		Задолженность на 31 декабря	23 050	23 050	27 050
13	ООО «Славнефть-Нижевартовск»	Задолженность на 1 января	153 038	1 527 138	-
		Выдано	-	-	1 527 138
		Возвращено	153 038	1 374 100	-
		Задолженность на 31 декабря	-	153 038	1 527 138
14	ЗАО «Обьнефтегеология»	Задолженность на 1 января	3 415 013	4 063 813	-
		Выдано	-	-	4 063 813
		Возвращено	3 415 013	648 800	-
		Задолженность на 31 декабря	-	3 415 013	4 063 813
15	ОАО «Соболь»	Задолженность на 1 января	114 248	224 748	-
		Выдано	-	-	224 748
		Возвращено	114 248	110 500	-
		Задолженность на 31 декабря	-	114 248	224 748
16	ЗАО Строительная компания «Славнефтьстрой»**	Задолженность на 1 января	-	-	55 771
		Выдано	-	-	-
		Возвращено	-	-	55 771
		Задолженность на 31 декабря	-	-	-

№ п/п	Название связанной стороны – заемщика	Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	2010 г.
17	ООО «Реализация-Т»	Задолженность на 1 января	871 295	-	-
		Выдано	2 700	1 134 000	-
		Возвращено	-	262 705	-
		Задолженность на 31 декабря	873 995	871 295	-
18	ЗАО «Управление отгрузок»	Задолженность на 1 января	493 645	-	-
		Выдано	-	493 645	-
		Возвращено	493 645	-	-
		Задолженность на 31 декабря	-	493 645	-
	<b>Итого:</b>	<b>Задолженность на 1 января</b>	<b>26 168 939</b>	<b>27 615 324</b>	<b>31 763 501</b>
		<b>Выдано</b>	<b>2 906 588</b>	<b>10 801 755</b>	<b>12 291 766</b>
		<b>Возвращено</b>	<b>15 670 456</b>	<b>12 248 140</b>	<b>16 439 943</b>
		<b>Задолженность на 31 декабря</b>	<b>13 405 071</b>	<b>26 168 939</b>	<b>27 615 324</b>
	<b>в том числе:</b>	<b>-Долгосрочная</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>-Краткосрочная</b>	<b>13 405 071</b>	<b>26 168 939</b>	<b>27 615 324</b>

\* - акции проданы в 2011 году;

\*\* - акции проданы в 2010 году;

\*\*\* - акции проданы в 2012 году;

\*\*\*\* - продано в 2012 году в составе активов при продаже доли участия в ЗАО «Русойл-Москва».

Займы, выданные связанным сторонам, являются беспроцентными и в соответствии с учетной политикой Общества учитываются в составе дебиторской задолженности.

### 3.19. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных операционных сегмента:

1. добыча и реализация нефти, составляющая в 2012 году 60% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг);
2. осуществление услуг по организации отгрузки нефтепродуктов (37% выручки).

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов, поэтому информация отдельно по ним не раскрывается.

тыс. руб.

Наименование	Добыча и реализация нефти	Услуги по организации отгрузки	Прочие	Итого по Обществу
<b>За 2012 г.</b>				
Выручка сегмента (без НДС)	6 616 291	4 128 949	311 082	11 056 322
Прибыль (убыток) сегмента	1 882 529	995 199	233 190	3 110 918
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	2 193 304
Капитальные вложения	1 025 741	2 542	47 508	1 075 791
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	659 361	6 909	24 979	691 249
<b>За 2011 г.</b>				
Выручка сегмента (без НДС)	7 269 957	4 424 001	395 052	12 089 010
Прибыль (убыток) сегмента	1 517 919	1 113 750	354 393	2 986 062
Расходы, не распределенные по сегментам	X	X	X	1 873 601
Капитальные вложения	296 517	2 438	11 871	310 826
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам за год	622 500	25 610	59 122	707 232
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>				
Активы сегмента	5 114 858	224 751	-	5 339 609
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	56 552 906
Активы – всего	5 114 858	224 751	-	61 892 515
Обязательства сегмента	1 806 797	101 908	-	1 908 705
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	59 983 810
Обязательства – всего	1 806 797	101 908	-	61 892 515
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>				
Активы сегмента	5 000 639	480 726	-	5 481 365
Активы, не распределенные по сегментам	X	X	X	49 096 339
Активы – всего	5 000 639	480 726	-	54 577 704

Наименование	Добыча и реализация нефти	Услуги по организации отгрузки	Прочие	Итого по Обществу
Обязательства сегмента	1 103 824	97 642	-	1 201 466
Обязательства, не распределенные по сегментам	X	X	X	53 376 238
Обязательства – всего	1 103 824	97 642	-	54 577 704

Выручка (доходы) сегментов формируется в результате операций с покупателями.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование общества	2012 г.	2011 г.	Сегмент
1	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	3 798 225	4 168 576	Услуги по организации отгрузки
2	ОАО «Газпром нефть»	3 306 049	3 634 979	Добыча и реализация нефти
3	ЗАО «СЛ-Трейдинг»	3 306 049	3 634 979	Добыча и реализация нефти

Операции с другими сегментами не осуществляются. Расходы по налогу на прибыль и иным аналогичным обязательным платежам, проценты к уплате и получению, доходы от участия в других организациях, а также прочие доходы и расходы, возникающие в результате чрезвычайных событий, не включаются в расчет прибыли (убытка) сегмента. Распределение прочих доходов и расходов между сегментами не осуществлялось в виду нецелесообразности и отсутствия необходимой основы.

Активы сегментов включают основные средства, незавершенное строительство, расходы будущих периодов, материально-производственные запасы, незавершенное производство, дебиторскую задолженность. Нераспределенные активы не включаются в состав активов сегментов, поскольку непосредственно не связаны с отчетными сегментами, а необходимая база распределения отсутствует.

К обязательствам сегментов относятся краткосрочные обязательства, за исключением обязательств по кредитам и займам, полученным на финансирование деятельности Общества в целом, задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов, доходов будущих периодов.

Капитальные вложения сегментов включают произведенные за соответствующий период капитальные вложения в основные средства и нематериальные активы.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
<b>Денежные потоки от текущей деятельности</b>			
Поступления – всего	4110	11 562 614	13 337 684
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		6 614 080	7 307 425
Услуги по организации отгрузки		4 412 209	4 387 147
Прочие		536 325	1 643 112
Платежи – всего	4120	(13 974 163)	(11 101 450)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		(4 262 455)	(4 939 452)
Услуги по организации отгрузки		(2 746 315)	(3 199 252)
Прочие		(6 965 393)	(2 962 746)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	20 590 252	15 110 876
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	1 679 648
Прочие		20 590 252	13 431 228
Платежи – всего	4220	(3 159 120)	(11 407 086)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		(82 500)	(740 875)
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		(3 076 620)	(10 666 211)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	46 121 216	15 120 445
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		46 121 216	15 120 445
Платежи – всего	4320	(41 973 153)	(22 032 434)
в том числе:			
Добыча и реализация нефти		-	-
Услуги по организации отгрузки		-	-
Прочие		(41 973 153)	(22 032 434)

### 3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

#### 3.20.1. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование обязательства	Аналитика	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Резерв на предстоящую оплату отпусков	Краткосрочное	49 719	42 680	30 332

Наименование обязательства	Аналитика	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Резерв на страховые взносы по предстоящей оплате отпусков	Краткосрочное	7 124	6 406	1 426
Резерв на предстоящую выплату по программе долгосрочного стимулирования	выплаты в 2011г.	X	X	163 177
	выплаты в 2012г.	X	142 922	109 676
	выплаты в 2013г.	140 086	88 019	56 176
	выплаты в 2014г.	86 293	40 656	X
	выплаты в 2015г.	39 886	X	X
Резерв на страховые взносы по предстоящим выплатам по программе долгосрочного стимулирования	выплаты в 2011г.	X	X	7 671
	выплаты в 2012г.	X	19 272	5 156
	выплаты в 2013г.	20 073	11 869	2 641
	выплаты в 2014г.	12 365	5 482	X
	выплаты в 2015г.	5 715		
Резерв на предстоящую выплату ежегодной премии	Краткосрочное	246 320	255 766	314 401
Резерв на страховые взносы по предстоящим выплатам ежегодной премии	Краткосрочное	35 296	37 007	14 781
Резерв на предстоящие затраты на рекультивацию земель и осуществление иных природо-охранительных мероприятий	Краткосрочное	65 128	45 181	171 723
<b>Итого:</b>		<b>708 005</b>	<b>695 260</b>	<b>877 161</b>
в том числе				
долгосрочное		<b>144 259</b>	<b>146 026</b>	<b>173 649</b>
краткосрочное		<b>563 746</b>	<b>549 234</b>	<b>703 512</b>

На конец отчетного периода у Общества имеются обязательства, связанные с ликвидацией нефтегазодобывающих активов. Данные обязательства возникли в связи с наличием обязательств по возврату земель, на территории которых производится добыча нефти в соответствии с действующим земельным законодательством, лицензией, договорами аренды земельных участков.

В 2011 и 2012 годах Общество не создавало резерв на ликвидацию нефтегазодобывающих активов (ARO – Asset retirement obligation).

Если бы этот резерв создавался с начала эксплуатации Ачимовского месторождения и на 31 декабря 2012 использовалась бы ставка дисконтирования 4,762%, то на 31 декабря 2012 года первоначальная стоимость оценочного актива (капитализированная часть резерва на ликвидацию нефтегазодобывающих активов) составила бы 176 781 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года – 113 549 тыс. рублей), сумма накопленной амортизации этого актива составила бы 50 906 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года –



36 793 тыс. рублей), а сумма оценочного обязательства составила бы 209 884 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года – 137 511 тыс. рублей).

При этом, уменьшение прибыли в 2012 году за счет включения амортизации капитализированной части резерва на ликвидацию нефтегазодобывающих активов в себестоимость добытой нефти составило бы 14 113 тыс. рублей (в 2011 году – 21 756 тыс. рублей), а уменьшение прибыли за счет временного фактора (процентные расходы) составило бы 9 051 тыс. рублей (в 2011 году – 7 650 тыс. рублей).

Общая сумма уменьшения нераспределенной прибыли на 31 декабря 2012 года при формировании резерва на ликвидацию основных средств и восстановление нефтегазовых месторождений составила бы 83 918 тыс. рублей, из них 50 906 тыс. рублей – амортизация капитализированной части резерва на ликвидацию нефтегазодобывающих активов, а 33 012 тыс. рублей – процентные расходы.

### 3.20.2. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2012 года общая сумма поручительств, выданных Обществом, составила 28 447 851 тыс. рублей (на 31 декабря 2011 года составила 39 626 308 тыс. рублей):

тыс. руб.				
№	Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	Кому выдано поручительство	Сумма выданного поручительств а на 31.12.2011	Сумма выданного поручительств а на 31.12.2012
1	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «БНП ПАРИБА Банк»	2 750 732	645 420
2	ОАО «Славнефть - Мегионнефтегаз»	ЗАО «БНП ПАРИБА Банк»	-	227 795
3	ОАО «Обънефтегазгеология»	«ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» Г. МОСКВА	2 897 649	1 562 025
4	ОАО «Славнефть - Мегионнефтегаз»	ИНГ Банк Н. В., Лондонский филиал	20 927 465	17 231 204
5	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	Министерство финансов Российской Федерации	3 759 539	2 223 666
6	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБА НК» Г. МОСКВА	2 817 159	1 063 044
7	ОАО «Славнефть - Мегионнефтегаз»	ОАО АКБ «РОСБАНК» Г. МОСКВА	2 897 649	2 277 953
8	ОАО «Славнефть - Мегионнефтегаз»	ЗАО «ЮниКредитБанк»	482 942	414 173
9	ОАО «Славнефть-	ЗАО	2 736 669	2 346 981

№	Наименование организации, по обязательствам которой выдано поручительство	Кому выдано поручительство	Сумма выданного поручительства на 31.12.2011	Сумма выданного поручительства на 31.12.2012
	Ярославнефтеоргсинтез»	«ЮниКредитБанк»		
10	ОАО «Обьнефтегазгеология»	АКБ «Абсолют Банк»	-	455 590
11	ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез»	ЗАО «КОРОЛЕВСКИЙ БАНК ШОТЛАНДИИ»	172 384	-
12	ОАО «Обьнефтегазгеология»	ООО «Ю Тэйр Лизинг»	184 120	-
	<b>Итого</b>		<b>39 626 308</b>	<b>28 447 851</b>

Общество имеет следующие обязательства по поручительствам выданным.

1. Договор поручительства с ЗАО «БНП ПАРИБА Банк» № 64537-10/10-346 от 23 августа 2010 года по обязательствам ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по кредитному договору. Сумма поручительства – 21 250 000 Долларов США (645 420 тыс. рублей). Договор поручительства действует до полного выполнения всех обязательств ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» перед ЗАО «БНП ПАРИБА Банк».
2. Договор поручительства с ЗАО «БНП ПАРИБА Банк» № 64537-2012-536 от 9 ноября 2012 года по обязательствам ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» по кредитному договору. Сумма поручительства – 7 500 000 Долларов США (227 795 тыс. рублей). Договор поручительства действует до полного выполнения всех обязательств ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» перед ЗАО «БНП ПАРИБА Банк».
3. Договор поручительства с «ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО» г. Москва № 64537-10/10-434 от 17 января 2011 года по обязательствам ОАО «Обьнефтегазгеология» о предоставлении кредитной линии № 2010/117-1 от 13 декабря 2010 года Сумма поручительства – 51 428 571 Долларов США (1 562 025 тыс. рублей). Договор поручительства действует до одной из следующих дат, которая наступит ранее: (i) дата получения Поручителем Уведомления об Исполнении или (ii) дата, наступающая через один год от Окончательной Даты Погашения, наступающую через 36 месяцев от даты заключения Основного Договора (13 декабря 2010 года).
4. Договор гарантии и гарантии безусловного возмещения с ИНГ Банк Н. В., Лондонский филиал № 64537-10/11-317 от 11 октября 2011 года по обязательствам ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз». Сумма поручительства – 567 325 396,88 Долларов США (17 231 204 тыс. рублей). Договор поручительства действует до полного выполнения всех обязательств ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз» перед ИНГ Банк Н. В., Лондонский филиал.
5. Во исполнение распоряжения Правительства РФ от 5 июня 1997 года № 777-р и распоряжения Правительства РФ от 17 августа 2000 года № 1145-р Общество 23 марта 2001 года заключило Договор поручительства № 01-01-06/07-83 с

Министерством финансов РФ и Банком внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк) к договору Займа № 01-20/26-108 от 15 июня 1998 года, 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. На 31 декабря 2012 года задолженность по кредиту составила 6 325 930 103 японских йен (2 223 666 тыс. рублей).

Погашение кредита предусмотрено равными полугодовыми взносами в размере 1 189 661 275 японских йен каждый, начиная с 30.09.2005 (проценты начисляются на непогашенную сумму займа по ставке 4,9% годовых на весь период действия Договора займа № 01-20/26-108 от 15 июня 1998 года).

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 июня 1998 года. Договор займа носит целевой характер – реконструкция производственных мощностей ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез». Договор поручительства действует до 31 декабря 2015 года.

6. Договор поручительства с ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» № 64537-10/10-207 от 28 июля 2010 года по обязательствам ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по кредитному договору. Сумма поручительства – 35 000 000 Долларов США (1 063 044 тыс. рублей). Договор поручительства действует до полного выполнения всех обязательств ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» перед ЗАО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК».
7. Договор поручительства с ОАО АКБ «РОСБАНК» г. Москва № 64537-10/10-492 от 1 марта 2011 года по обязательствам ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз» по кредитному договору. Сумма поручительства – 75 000 000 Долларов США (2 277 953 тыс. рублей). Договор поручительства действует до полного выполнения всех обязательств ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз» перед ОАО АКБ «РОСБАНК» (24 февраля 2014 года).
8. Договор поручительства с ЗАО «ЮниКредитБанк» № 64537-10/10-268 от 19 июля 2010 года по обязательствам ОАО «Славнефть – Мегионнефтегаз» по кредитному договору. Сумма поручительства – 13 636 363,64 Долларов США (414 173 тыс. рублей). Договор поручительства действует в течение срока, оканчивающегося через один год с даты, в которую кредит должен быть погашен по условиям кредитного договора (19 апреля 2016 года).
9. Договор поручительства с ЗАО «ЮниКредитБанк» № 64537-10/10-269 от 19 июля 2010 года по обязательствам ОАО «Славнефть-Ярославнефтеоргсинтез» по кредитному договору. Сумма поручительства – 77 272 727,27 Долларов США (2 346 981 тыс. рублей). Договор поручительства действует в течение срока, оканчивающегося через один год с даты, в которую кредит должен быть погашен по условиям кредитного договора (8 апреля 2016 года).
10. Договор поручительства с АКБ «Абсолют Банк» № 64537-2012-532 от 13 ноября 2012 года по обязательствам ОАО «Обьнефтегазгеология» по кредитному договору. Сумма поручительства – 15 000 000 Долларов США (455 590 тыс. рублей).

Договор поручительства действует до полного выполнения всех обязательств ОАО «Обънефтегазгеология» перед АКБ «Абсолют Банк».

В 2012 году требований исполнения обязательств по договорам поручительства Обществу не предъявлялось. Руководство Общества не ожидает каких-либо обязательств, в связи с этими поручительствами.

По состоянию на 31 декабря 2012 года и на 31 декабря 2011 года Общество не имело полученных обеспечений обязательств.

### **3.21. Управление финансовыми рисками**

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Действия Общества по управлению рисками сфокусированы на непредсказуемости финансовых рынков и ориентированы на минимизацию потенциального неблагоприятного воздействия на финансовые результаты Общества. Управление рисками осуществляется Правлением Общества на ежемесячной основе, а также централизованным отделом по управлению денежными средствами (Казначейство Общества). Правление совместно с Советом директоров устанавливает принципы общего управления рисками, а также политику, применимую к отдельным областям, таким как валютный риск и риск изменения процентной ставки. Деятельность Общества по управлению финансовыми рисками распространяется на все компании вертикально-интегрированной структуры, входящие в периметр консолидации группы Славнефть. Информация по управлению финансовыми рисками раскрыта в Примечании 25 к консолидированной отчетности группы Славнефть за 2012 год, размещенной на корпоративном сайте общества [www.slavneft.ru](http://www.slavneft.ru).

#### **3.21.1. Рыночный риск**

Общество подвержено влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на сырую нефть, валютные обменные курсы, процентные ставки, курсы акций и других показателей, которые могут повлиять на стоимость финансовых активов и обязательств Общества, а также на будущие потоки денежных средств.

##### ***Валютный риск (риск изменения курсов валют)***

Вся выручка Общества выражена в российских рублях, в то время как основные финансовые обязательства Общества выражены в долларах США. В связи с этим изменения обменного курса рубля по отношению к доллару США могут сказаться на прибыли от основной деятельности.

Общество не использует договоры на продажу валюты с отсрочкой исполнения в целях устранения отрицательного эффекта от снижения курса доллара США к рублю, поскольку руководство Общества считает, что выгода от применения низкой процентной ставки по займам, выраженным в долларах США, превышает затраты на использование договоров с отсрочкой исполнения.

Влияние рыночного риска, представленное ниже, основано на изменении одного фактора – фактора изменения курсов валют, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными. На практике такое едва ли возможно и изменения нескольких



факторов могут коррелировать, например, изменение процентной ставки и валютных курсов.

В таблице ниже представлен риск Общества в отношении изменения курсов иностранных валют по состоянию на конец отчетного периода:

тыс.руб.

	Денежные средства	Краткосрочные финансовые вложения	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Чистая балансовая позиция
<b>На 31 декабря 2012 г.</b>					
Доллары США	6 889	13 060 261	724	6 399 287	6 668 587
Евро	932	-	-	-	932
<b>Итого</b>	<b>7 821</b>	<b>13 060 261</b>	<b>724</b>	<b>6 399 287</b>	<b>6 669 519</b>
<b>На 31 декабря 2011 г.</b>					
Доллары США	6 733	-	-	3 732 042	(3 725 309)
Евро	1 618	-	-	-	1 618
<b>Итого</b>	<b>8 351</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 732 042</b>	<b>(3 723 691)</b>
<b>На 31 декабря 2010 г.</b>					
Доллары США	9 413	-	-	31 321	(21 908)
Евро	13 049	-	1 510	2	14 557
<b>Итого</b>	<b>22 462</b>	<b>-</b>	<b>1 510</b>	<b>31 323</b>	<b>(7 351)</b>

Степень риска изменения курсов иностранных валют определяется показателем чистой балансовой позиции. Чистая балансовая позиция рассчитывается построчно по статьям, выраженным в иностранной валюте, следующим образом:

Денежные средства + Краткосрочные финансовые вложения + Дебиторская задолженность – Кредиторская задолженность.

Приведенный выше анализ включает только краткосрочные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. Общество считает, что долгосрочные обязательства, выраженные в иностранной валюте, не приведут к возникновению существенного валютного риска.

Если учитывать только остатки по краткосрочным активам и обязательствам, то увеличение/уменьшение курса доллара США на 10% на конец отчетного периода по отношению к российскому рублю, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными, привело бы к увеличению/уменьшению прибыли Общества на 31.12.2012 года на 666 859 тыс. рублей. На 31.12.2011 года аналогичное увеличение/уменьшение курса доллара США на 10% привело бы к уменьшению/увеличению прибыли на 272 531 тыс. рублей.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки. Риск процентных ставок Общества связан в основном с долгосрочными кредитами. Кредиты Общества с плавающей процентной ставкой выражены в долларах США. Процентные ставки по всем кредитам Общества привязаны к ставке трехмесячного Libor и пересматриваются каждые три месяца. У Общества отсутствуют процентные займы выданные. Кредиты с плавающей процентной ставкой подвергают Общество риску влияния процентной ставки на потоки денежных средств. Общество отслеживает данный риск и не считает, что увеличение ставок Libor

окажет существенное влияние на потоки денежных средств. Политика Общества по рискам не предусматривает хеджирования риска изменения процентных ставок.

Если бы на 31 декабря 2012 г. процентные ставки были на 10 % ниже (2011 г.: на 10% ниже), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год была бы на 34 334 тыс. руб. (2011 г.: на 22 874 тыс. руб.) больше.

Если бы на 31 декабря 2012 г. процентные ставки были на 10% выше (2011 г.: на 10% выше), при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль до налогообложения за год была бы на 34 334 тыс. руб. (2011 г.: на 22 874 тыс. руб.) меньше.

Общество проводит мониторинг процентных ставок в отношении своих активов и обязательств. В представленной ниже таблице в обобщенном виде приведены процентные ставки на соответствующую отчетную дату:

в % годовых

	2012 г.			2011 г.			2010 г.		
	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро	Рубли	Доллары США	Евро
<b>Активы</b>									
Денежные средства и денежные эквиваленты	6,92	0,15	0,00	6,01	0,00	0,00	2,86	0,00	0,00
Займы выданные	0,00	-	-	0,00	-	-	0,00	-	-
<b>Обязательства</b>									
Кредиты и займы	0,00	3,49	-	0,00	3,11	-	0,00	3,44	-

### 3.21.2. Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Общество зависит от ограниченного количества покупателей – Основных акционеров. Крупнейшие покупатели Группы – компании, аффилированные с основными акционерами: ОАО «ТНК-ВР Холдинг», ЗАО «СЛ Трейдинг», ОАО «Газпром нефть». Таким образом, кредитное качество задолженности покупателей и заказчиков не рассматривается в качестве существенного риска.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности. Информация по задолженности покупателей и заказчиков, которая была просрочена и по которой создан резерв, представлена в пунктах 3.6 и 3.18.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отраженный по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:



тыс. руб.

	2012 г.	2011 г.	2010 г.
<b>Финансовые вложения</b>	-	-	85 874
- Займы выданные	-	-	85 874
<b>Дебиторская задолженность</b>	17 282 147	29 176 701	32 232 537
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	56 720	81 551	161 422
- Выданные беспроцентные займы	13 405 071	26 168 939	27 615 324
- Прочая дебиторская задолженность	3 820 356	2 926 211	4 455 791
<b>Денежные средства и денежные эквиваленты</b>	19 499 840	547 247	1 517 495
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	10 579	11 347	26 595
- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	19 489 261	535 900	1 490 900
<b>Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса</b>	36 781 987	29 723 948	33 835 906
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц	28 447 851	39 626 308	19 878 249
<b>Итого максимальный кредитный риск</b>	65 229 838	69 350 256	53 714 155

### 3.21.3. Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из заемных средств и кредиторской задолженности. Общество инвестирует средства в диверсифицированные портфели ликвидных активов для того, чтобы иметь возможность быстро и без затруднений выполнить непредвиденные требования по ликвидности. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения. Денежные эквиваленты и краткосрочные финансовые вложения могут быть реализованы в денежной форме в течение одного дня в целях удовлетворения непредвиденных потребностей в ликвидности.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2012 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам и выданным Обществом поручительствам.

В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату. Валютные выплаты пересчитываются с использованием курса иностранной валюты к российскому рублю на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>	<b>4 854 426</b>	<b>3 510</b>	<b>6 022 495</b>	<b>31 420 023</b>	<b>10 296 039</b>	<b>52 596 493</b>
Банковские кредиты	373 282	3 510	6 022 495	10 737 823	10 296 039	27 433 149
Иные займы полученные	-	-	-	20 682 200	-	20 682 200
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2 311 466	-	-	-	-	2 311 466
Прочая кредиторская задолженность	2 169 678	-	-	-	-	2 169 678
<b>Поручительства выданные</b>	<b>276 115</b>	<b>-</b>	<b>13 347 733</b>	<b>9 145 956</b>	<b>5 678 047</b>	<b>28 447 851</b>
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>5 130 541</b>	<b>3 510</b>	<b>19 370 228</b>	<b>40 565 979</b>	<b>15 974 086</b>	<b>81 044 344</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2011 г.:

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>	<b>4 264 600</b>	<b>250 321</b>	<b>23 618 407</b>	<b>10 258 559</b>	<b>1 404 921</b>	<b>39 796 808</b>
Банковские кредиты	39 421	250 321	3 442 265	3 040 859	1 404 921	8 177 787
Иные займы полученные	-	-	20 176 142	7 217 700	-	27 393 842
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 511 296	-	-	-	-	1 511 296
Прочая кредиторская задолженность	2 713 883	-	-	-	-	2 713 883
<b>Поручительства выданные</b>	<b>65 366</b>	<b>121 083</b>	<b>9 982 087</b>	<b>13 568 860</b>	<b>15 888 912</b>	<b>39 626 308</b>
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>4 329 966</b>	<b>371 404</b>	<b>33 600 494</b>	<b>23 827 419</b>	<b>17 293 833</b>	<b>79 423 116</b>

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2010 г.:

тыс. руб.

	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
<b>Обязательства</b>	<b>4 711 978</b>	<b>10 268</b>	<b>328 900</b>	<b>20 541 337</b>	<b>4 208 385</b>	<b>29 800 868</b>
Банковские кредиты	21 045	10 268	-	1 886 995	4 208 385	6 126 693
Иные займы полученные	-	-	328 900	18 654 342	-	18 983 242
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 383 413	-	-	-	-	1 383 413
Прочая кредиторская задолженность	3 307 520	-	-	-	-	3 307 520
<b>Поручительства выданные</b>	<b>-</b>	<b>2 742 921</b>	<b>5 246 257</b>	<b>6 395 613</b>	<b>5 493 458</b>	<b>19 878 249</b>
<b>Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам</b>	<b>4 711 978</b>	<b>2 753 189</b>	<b>5 575 157</b>	<b>26 936 950</b>	<b>9 701 843</b>	<b>49 679 117</b>

### 3.22. Влияние правовых, страновых, региональных и репутационных рисков

Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества ежегодно раскрывается в годовом отчете, который будет размещен на корпоративном сайте Общества [www.slavneft.ru](http://www.slavneft.ru).

### 3.23. События после отчетной даты

В период после отчетной даты (31.12.2012 г.) и до даты подписания бухгалтерской отчетности за 2012 год (22.02.2013 г.) отсутствовали существенные события, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

### 3.24. Дивиденды

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 18 декабря 2012 года принято решение распределить и направить на выплату дивидендов 1 521 356 тыс. рублей из расчета 0,32 рубля за каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 29 июня 2012 года – по результатам 2011 финансового года начислены дивиденды в сумме 9 033 052 тыс. рублей из расчета 1,90 рубля за каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 29 июня 2011 года – по результатам 2010 финансового года начислены дивиденды в сумме 9 556 018 тыс. рублей из расчета 2,01 рубля за каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров Общества от 29 июня 2010 года – по результатам 2009 финансового года начислены дивиденды в сумме 5 229 662 тыс. рублей из расчета 1,1 рубля за каждую обыкновенную акцию.

В соответствии с решением внеочередного общего собрания акционеров Общества от 24 декабря 2010 года принято решение распределить и направить на выплату дивидендов 7 083 815 тыс. рублей из расчета 1,49 рубля за каждую обыкновенную акцию.

**Руководитель**



**Ю. Е. Суханов**

**Главный бухгалтер**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Шуваев'.

**А. А. Шуваев**

«22» февраля 2013 года