



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании
за 2012 год



Сведения об аудиторе

Наименование:	Закрытое акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России». Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10301000804.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании.
Место нахождения (юридический адрес):	636780, Россия, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков, дом 23.
Почтовый адрес:	636780, Россия, Томская область, город Стрежевой, улица Буровиков, дом 23.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Администрацией города Стрежевого. Свидетельство от 5 июля 1993 года № 250. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 7 по Томской области за № 1027001618918 17 сентября 2002 года. Свидетельство серии 70 № 00220077.

Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании (далее – «Общество») за 2012 год.

Бухгалтерская отчетность на 83 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года;
- отчета о финансовых результатах за 2012 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2012 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2012 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2012 год.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2012 года по статье «Векселя к уплате», строка 1522 бухгалтерского баланса, и по статье «Прочие кредиторы», строка 1529 бухгалтерского баланса, отражена задолженность по векселям в размере 16 852 618 тыс. рублей и сумма процентов на указанную задолженность в размере 9 641 868 тыс. рублей, соответственно. Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства относительно характера и величины указанной задолженности и суммы процентов на указанную задолженность вследствие того, что документы, относящиеся к данным показателям, были изъяты Генеральной прокуратурой Российской Федерации в 2004 году. Отсутствие этих документов также явилось причиной того, что наше мнение в Аудиторских заключениях по бухгалтерской отчетности за 2011 и 2010 годы было модифицировано соответствующим образом. Как следствие, в ходе аудита мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели векселей к уплате, прочих кредиторов и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, в показатели прочих доходов и чистой прибыли отчета о финансовых результатах за 2012 год, и, соответственно, в сравнительные показатели 2011 и 2010 годов, представленные в бухгалтерской отчетности за 2012 год, прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению.
2. В 2008 году один из акционеров Общества обратился в суд с целью признания недействительными договоров займа и соответствующих процентов за пользование указанными займами за период до 2008 года, отраженных в составе статьи «Заемные средства», строка 1510 бухгалтерского баланса, в размере 5 695 370 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2012 года. В бухгалтерской отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года не были отражены проценты за пользование указанными заемными средствами в 2008-2012 годах в сумме 1 957 500 тысяч рублей. Вынесение судебного решения отложено на неопределенное время. Вероятность вынесения судебного решения в пользу акционера Общества является неопределенной. Данные обстоятельства также явились причиной того, что наше мнение в Аудиторских заключениях по бухгалтерской отчетности за 2011 и 2010 годы было модифицировано соответствующим образом. Как следствие, в ходе аудита мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели заемных средств, задолженности по налогам и сборам и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса на 31 декабря 2012 года, в показатели процентов к уплате, прочих доходов, текущего налога на прибыль и чистой прибыли отчета о финансовых результатах за 2012 год, и, соответственно, в сравнительные показатели 2011 и 2010 годов, представленные в бухгалтерской отчетности за 2012 год, прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 1 и 2 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по



*ОАО «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании
Аудиторское заключение
по бухгалтерской отчетности за 2012 год*

состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 1 октября 2010 года № 49/10)

12 марта 2013 года.



Слущкий Е.А.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2012 г.

Организация Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ
Восточной Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул.
Буровиков, 23

Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКПОФ/ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	384

Номер строки пояснений	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2012 г. (отчетный период)	на 31 декабря 2011 г. (предыдущий год)	на 31 декабря 2010 г. (предшествующий предыдущему году)
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
п 5100	Нематериальные активы	1110	19 702	30 113	8 277
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
ПЗ таб.6	Нематериальные поисковые активы	1130	602	211 958	203 867
ПЗ таб.6	Материальные поисковые активы	1140	-	126 487	124 102
п 5200; ПЗ таб. 9	Основные средства	1150	58 708 185	54 459 103	52 497 264
	в том числе:				
п 5240; ПЗ таб. 13	незавершенные капитальные вложения в основные средства	1151	5 817 497	4 577 041	4 321 644
п 5220; ПЗ таб. 10	Доходные вложения в материальные ценности	1160	555 745	675 715	-
п 5301; ПЗ таб. 19-22	Финансовые вложения	1170	4 698 770	4 678 367	4 678 367
	в том числе:				
ПЗ таб. 16	инвестиции в дочерние общества	1171	4 698 770	4 678 367	4 678 367
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1173	-	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	-	-	-
ПЗ таб. 31	Отложенные налоговые активы	1180	1 744 451	1 688 051	1 706 895
ПЗ таб. 14	Прочие внеоборотные активы	1190	402 456	487 332	568 723
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	213 849	78 876	92 343
	прочие внеоборотные активы	1192	188 607	408 456	476 380
	Итого по разделу I	1100	66 129 911	62 357 126	59 787 495
	II. Оборотные активы				
п 5400	Запасы	1210	4 870 840	4 642 193	3 562 747
	в том числе:				
п 5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 486 008	2 310 588	1 889 662
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	-	-	-
п 5403	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2 384 832	2 331 605	1 673 085
	расходы будущих периодов	1214	-	-	-
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	18 454	26 657	30 142
	Дебиторская задолженность (12310+12320)	1230	2 805 455	15 715 776	16 739 881
	в том числе:				
п 5521	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12310	-	-	6 571
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
п 5525	прочие дебиторы	12314	-	-	6 571
п 5510	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	12320	2 805 455	15 715 776	16 733 310
	в том числе				
п 5511; ПЗ таб. 15	покупатели и заказчики	12321	1 661 345	1 567 097	1 180 115
	в том числе				
п 55111	задолженность дочерних и зависимых обществ	123211	7 384	20 375	8 552
п 5512	векселя к получению	12322	-	-	-
п 5513	задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	12324	-	-	-
п 5514; ПЗ таб. 15	авансы выданные	12325	899 734	788 574	769 159
	в том числе				
п 55141	задолженность дочерних и зависимых обществ	123251	-	-	3 601
п 5515; ПЗ таб. 15 таб. 27	прочие дебиторы	12326	244 376	13 360 105	14 784 036
	в том числе				
п 55151	задолженность дочерних и зависимых обществ	123261	-	5 484	13 592
п 5305; ПЗ таб. 18	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	10 061 709	-	-
	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	10 061 709	-	-
п 5307; ПЗ таб. 18	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-
ПЗ таб. 23	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 718 455	1 251	1 024
	расчетные счета	1251	1 023	681	563
	валютные счета	1252	-	-	-
	прочие денежные средства	1253	5 717 432	570	461
ПЗ таб. 24	Прочие оборотные активы	1260	54 866	95 917	81 932
	Итого по разделу II	1200	23 529 779	20 481 794	20 415 726
	БАЛАНС	1600	89 659 690	82 838 920	80 203 221

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря	на 31 декабря	на 31 декабря
			2012 г. (отчетный период)	2011 г. (предыдущий год)	2010 г. (предыдущий предыдущему год)
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
ПЗ раздел IV п.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 154	5 154	5 154
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
ПЗ раздел IV п.10	Переоценка внеоборотных активов	1340	10 509 240	10 701 810	10 942 598
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
ПЗ раздел IV п.10	Резервный капитал	1360	1 289	1 289	1 289
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	1 289	1 289	1 289
	резервы образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
ПЗ раздел IV п.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 800 818	20 858 067	18 985 111
	Итого по разделу III	1300	37 316 501	31 566 320	29 934 152
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
	займы, подлежащие погашению более чем 12 месяцев после отчетной даты	1412	-	-	-
ПЗ таб. 32	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 435 341	5 212 974	4 557 986
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	5 435 341	5 212 974	4 557 986
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	7 872 432	7 798 338	7 619 545
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	7 872 432	7 798 338	7 619 545
ПЗ таб. 25	Кредиторская задолженность	1520	38 638 570	37 903 565	37 608 251
	в том числе:				
П 5561	поставщики и подрядчики	1521	2 754 059	3 108 319	2 821 761
	в том числе				
П 55611	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15211	522 206	529 093	346 860
П 5562; ПЗ таб. 26	векселя к уплате	1522	16 852 618	16 852 618	16 852 618
П 5563	задолженность перед персоналом организации	1524	114 596	112 071	93 067
П 5564; ПЗ таб. 27	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	65 272	33 524	16 750
П 5565; ПЗ таб. 27	задолженность по налогам и сборам	1526	8 150 143	7 324 069	7 286 745
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
П 5567	авансы полученные	1528	512 670	505 545	542 825
	в том числе				
П 55671	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15281	7 217	920	2
П 5568	прочие кредиторы	1529	10 189 212	9 967 419	9 994 485
	в том числе				
П 55681	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15291	284 308	165 981	182 035
ПЗ таб. 39	Доходы будущих периодов	1530	56 379	74 058	90 668
П 5700; ПЗ таб. 40	Оценочные обязательства	1540	340 467	283 665	392 619
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	46 907 848	46 059 626	45 711 083
	БАЛАНС	1700	89 659 690	82 838 920	80 203 221

Руководитель



Главный бухгалтер

А.А. Кегелик
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2012 год

Организация Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ
Восточной Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/ форма собственности
Открытое акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	710002
Дата (число, месяц, год)	31.12.2012
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

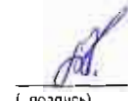
Номер строки пояснений	Наименование показателя	Код	за 2012 год (отчетный период)	за 2011 год (период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду)
ПЗ таб. 34	Выручка	2110	108 003 594	95 271 595
П 5600; ПЗ таб. 35	Себестоимость продаж	2120	(85 535 537)	(76 793 935)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 468 057	18 477 660
П 5600	Коммерческие расходы	2210	(2 930)	(2 696)
П 5600	Управленческие расходы	2220	(1 943 642)	(1 886 044)
П 5600	Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	(352 687)	(104 303)
	Прибыль(убыток) от продаж	2200	20 168 798	16 484 617
	Доходы от участия в других организациях	2310	207 732	58 151
	Проценты к получению	2320	884 643	19
	Проценты к уплате	2330	(120 636)	-
ПЗ таб. 38	Прочие доходы	2340	1 388 184	1 708 856
ПЗ таб. 38	Прочие расходы	2350	(3 484 853)	(3 020 001)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	19 043 868	15 231 642
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 845 703)	(2 513 354)
	в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	196 978	143 207
ПЗ таб. 28-29	Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	(34 611)	(2 350)
ПЗ таб. 32	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(222 367)	(654 988)
ПЗ таб. 31	Изменение отложенных налоговых активов	2450	56 400	(18 844)
	Прочее	2460	(4 809)	(195)
	штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	2462	(4 809)	(195)
	прочее	2463	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 992 778	12 041 911

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2012 год (отчетный период)	за 2011 год (период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду)
	СПРАВОЧНО			
	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	14 992 778	12 041 911
ПЗ таб. 41	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб. коп.)	2900	420.55	337.78
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(расшифровка подписи)
2013 год

Главный бухгалтер


(подпись)
А.А. Кетелик
(расшифровка пс.(писи))

Отчет об изменениях капитала
за 2012г.

Организация Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ
Восточной Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Промышленность
Организационно-правовая форма/формы собственности
Открытое Акционерное общество / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003		
31	12	2012
05753520		
7022000310		
11.10.11		
1 22 47	16	
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 г., предшествующего предыдущему	3100	5 154	()	10 942 598	1 289	18 985 111	29 934 152
<u>За 2011 г.</u> (Предыдущий год)							
Увеличение капитала - всего:	3210					12 041 911	12 041 911
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	12 041 911	12 041 911
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
реорганизация юридического лица	3216						
Уменьшение капитала - всего:	3220	()			()	(10 409 743)	(10 409 743)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	-
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на	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	(10 409 743)	(10 409 743)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(240 788)		240 788	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3231	x	x	(240 788)		240 788	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2011г., предыдущего года	3200	5 154	()	10 701 810	1 289	20 858 067	31 666 320
<u>За 2012 г.</u> (отчетный год)							
Увеличение капитала - всего:	3310					14 992 778	14 992 778
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	14 992 778	14 992 778
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	()			()	(9 242 587)	(9 242 597)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на	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	(9 242 597)	(9 242 597)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(192 570)		192 570	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3331	x	x	(192 570)		192 570	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 2012г., отчетного года	3300	5 154	()	10 509 240	1 289	26 800 818	37 316 501

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2010г. (предшествующий предыдущему год)	Изменение капитала за 2011г.(предыдущий год)		На 31 декабря 2011г. (предыдущий год)
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	30 113 805	11 997 562	(10 409 743)	31 701 624
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3410	(179 653)	44 349	-	(135 304)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	29 934 152	12 041 911	(10 409 743)	31 566 320
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	19 164 764	11 997 562	(10 168 955)	20 993 371
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3411	(179 653)	44 349	-	(135 304)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	18 985 111	12 041 911	(10 168 955)	20 858 067
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	10 949 041	-	(240 788)	10 708 253
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 949 041	-	(240 788)	10 708 253

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012г. (отчетный год)	На 31 декабря 2011г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2010г. (предшествующий предыдущему год)
Чистые активы	3600	37 372 888	31 640 378	30 024 820

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

А.А. Кегелик

2012 г.

2012 г.



Отчет о движении денежных средств

за 2012 год

Организация Открытое Акционерное Общество
 ТОМСКНЕФТЬ Восточной Нефтяной Компании
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Промышленность**
 Организационно-правовая форма/ форма собственности Открытое
 акционерное общество/Частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710004
по ОКПО	31.12.2012
ИНН	05753520
по ОКВЭД	7022000310
по ОКФС/ОКФС	11.10.11
по ОКЕИ	1 22 47/16
	384

Наименование показателя	Код	За 2012г. (отчетный период)	За 2011г. (период предшествующего года, аналогичный отчетному периоду)
Движение денежных средств			
по текущей деятельности			
Поступления - всего	4110	108 258 432	106 970 799
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	107 112 475	94 117 906
в том числе:			
от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41111	25 025	23 343
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	41112	91 378 305	77 044 803
в том числе:			
авансы полученные от покупателей (заказчиков) от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	411121	96	5 804
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	358 355	372 549
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41121	18 614	25 322
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от погашения беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	4114	-	10 896 395
в том числе:			
от поступления от погашения беспроцентных займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участствующих) обществ	41141	-	10 896 395
Средства, полученные за товарные векселя, предъявленные к оплате эмитенту	4115	-	-
Бюджетные средства, полученные на оплату текущих расходов	4116	-	-
Прочие поступления	4119	787 602	1 583 949
в том числе:			
прочие поступления от дочерних, зависимых, преобладающих (участствующих) обществ	41191	28 202	42 036
Платежи - всего	4120	(82 804 919)	(85 122 926)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 791 168)	(20 681 770)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41211	(4 589 632)	(4 827 058)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41212	(4 831 306)	(4 400 166)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 628 088)	(2 397 656)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 648 054)	(3 812 267)
на расчеты по прочим налогам	4125	(53 031 204)	(46 540 907)
на выплату процентов по полученным кредитам и займам	4126	(88 854)	-
в том числе:			
на выплату процентов по полученным кредитам и займам дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41261	(88 854)	-
на отчисления в государственные внебюджетные фонды	4127	(620 832)	(526 588)
на выплату беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	4128	-	(10 124 166)
в том числе:			
на выплату беспроцентных займов дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41281	-	(10 124 166)
прочие выплаты, перечисления	4129	(996 719)	(1 039 572)
в том числе:			
прочие выплаты дочерним, зависимым, преобладающим (участствующим) обществам	41291	(128)	(2 501)
на оплату собственных векселей предприятия, предъявленных к погашению	4130	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 453 513	21 847 873

Наименование показателя	Код	За 2012г. (отчетный период)	За 2011г. (период с предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	6 151 158	95 089
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	51 005	23 654
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42111	11 993	14 664
в том числе:			
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
в том числе:			
от продажи акций других организаций (долей участия) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42121	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 280 379	-
в том числе:			
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42131	5 280 379	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия других организаций	4214	819 773	58 151
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	42141	819 773	58 151
поступление денежных средств с депозитного срочного вклада сроком более 3-х месяцев	4215	-	-
прочие поступления	4219	1	13 284
Платежи - всего	4220	(16 491 338)	(11 553 617)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 444 538)	(11 553 617)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов у дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	42211	(2 122 454)	(2 240 300)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 046 800)	-
в том числе:			
процентные займы, предоставленные другим организациям	42231	(2 046 800)	-
в том числе:			
процентные займы, предоставленные дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	422311	(2 046 800)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
перечисление денежных средств на депозитный срочный вклад сроком более 3-х месяцев	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Результат движения денежных средств от инвестиционной деятельности	4200	(10 340 180)	(11 458 528)

Наименование показателя	Код	За 2012г. (отчетный период)	За 2011г. (период предыдущего года аналогичный отчетному периоду)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	531 251	544 112
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	531 251	544 112
в том числе:			
получение кредитов и займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	43111	531 251	544 112
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участников	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
бюджетного ассигнований и иного целевого финансирования	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(9 927 380)	(10 933 230)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 242 597)	(10 409 743)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(488 938)	(365 319)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов	43231	(488 938)	(365 319)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	432311	(488 938)	(365 319)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(195 845)	(158 168)
на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 396 129)	(10 389 118)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	5 717 204	227
Остаток денежных и денежных эквивалентов на начало отчетного года	4450	1 251	1 024
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	5 718 455	1 251
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Главный бухгалтер

А.А. Кегельник
(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2012 год**

Организация: Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ Восточной
Нефтяной Компании
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Промышленность
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Открытое акционерное общество/Частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, 23

Форма № 5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
31	12 2012
05753520	
7022000310	
11.10.11	
1 22 47	16
384	

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 12 г. (отчетный год)	35 041	(4 928)	-	(2 286)	844	(8 969)	-	-	-	32 755	(13 053)
	5110	за 20 11 г. (предыдущий год)	9 344	(1 067)	25 697	(-)	(967)	(2 894)	-	-	-	35 041	(4 928)
в том числе: программы для электронных вычислительных машин, базы данных	5101	за 20 12 г. (отчетный год)	24 509	(681)	-	(-)	-	(8 170)	-	-	-	24 509	(8 851)
	5111	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	24 509	(-)	-	(681)	-	-	-	24 509	(681)
изобретение	5102	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5112	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
полезные модели	5103	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5113	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
промышленный образец	5104	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5114	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

товарные знаки	5105	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5115	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
нематериальные активы разведки	5106	за 20 12 г. (отчетный год)	10 532	(4 247)	-	(2 286)	844	(799)	-	-	-	8 246 (4 202)
	5116	за 20 11 г. (предыдущий год)	9 344	(1 067)	1 188	(-)	(967)	(2 213)	-	-	-	10 532 (4 247)
прочие	5107	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5117	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5122	-	-	-
прочие	5123	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)	5132	-	-	-
прочие	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
прочие	5141	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	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	5160	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	5161	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
лицензии на месторождения	5162	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
геологоразведочные акты	5163	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5173	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	5164	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5174	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	5165	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5175	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5166	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5176	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-

незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	24 509	(-)	(24 509)	-
в том числе: программы для электронных вычислительных машин, базы данных	5181	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	24 509	(-)	(24 509)	-
изобретение	5182	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5192	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
полезные модели	5183	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5193	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
промышленный образец	5184	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5194	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
товарные знаки	5185	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5195	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
деловая репутация	5186	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5196	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-
прочие	5187	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)	(-)	-
	5197	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	переклассификация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 12 г. (отчетный год)	103 368 952	(53 486 890)	13 071 104	(1 074 198)	994 277	(9 982 557)	-	-	115 365 858	(62 475 170)
	5210	за 20 11 г. (предыдущий год)	94 459 709	(46 284 089)	10 474 659	(1 565 416)	1 483 062	(8 685 863)	-	-	103 368 952	(53 486 890)
в том числе: Здания	5201	за 20 12 г. (отчетный год)	4 463 718	(2 196 676)	176 067	(32 372)	22 254	(197 361)	-	-	4 607 413	(2 371 783)
	5211	за 20 11 г. (предыдущий год)	4 376 736	(2 021 102)	113 534	(28 809)	14 863	(188 181)	2 257	(2 256)	4 463 718	(2 196 676)
сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 12 г. (отчетный год)	80 709 988	(37 627 561)	11 127 682	(262 194)	212 247	(8 111 799)	230	(230)	91 575 706	(45 527 343)
	5212	за 20 11 г. (предыдущий год)	71 991 924	(30 923 596)	8 973 297	(259 105)	243 367	(6 943 460)	3 872	(3 872)	80 709 988	(37 627 561)
машины и оборудование	5203	за 20 12 г. (отчетный год)	17 085 994	(12 645 139)	1 754 325	(714 319)	696 091	(1 645 648)	105 771	(105 771)	18 231 771	(13 700 467)
	5213	за 20 11 г. (предыдущий год)	16 953 972	(12 315 758)	1 372 615	(1 237 742)	1 185 643	(1 517 875)	(2 851)	2 851	17 085 994	(12 645 139)
транспортные средства	5204	за 20 12 г. (отчетный год)	762 300	(734 423)	619	(48 614)	47 857	(6 208)	(106 001)	106 001	608 304	(586 773)
	5214	за 20 11 г. (предыдущий год)	798 173	(762 509)	72	(32 667)	32 667	(7 858)	(3 278)	3 277	762 300	(734 423)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 12 г. (отчетный год)	327 072	(283 091)	7 128	(16 257)	15 828	(21 541)	-	-	317 943	(288 804)
	5215	за 20 11 г. (предыдущий год)	326 712	(261 124)	7 453	(7 093)	6 522	(28 489)	-	-	327 072	(283 091)
прочие	5206	за 20 12 г. (отчетный год)	19 880	(-)	5 283	(442)	-	(-)	-	-	24 721	(-)
	5216	за 20 11 г. (предыдущий год)	12 192	(-)	7 688	(-)	-	(-)	-	-	19 880	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 12 г. (отчетный год)	744 732	(69 017)	1 639	(10)	1	(121 600)	-	-	746 361	(190 616)
	5230	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	744 732	(-)	-	(69 017)	-	-	744 732	(69 017)
в том числе: имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 12 г. (отчетный год)	56 106	(64)	1 119	(10)	1	(15 385)	(6 095)	2 026	51 120	(13 422)
	5231	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	56 106	(-)	-	(64)	-	-	56 106	(64)
имущество предоставляемое по договору проката	5222	за 20 12 г. (отчетный год)	688 626	(68 953)	520	(-)	-	(106 215)	6 095	(2 026)	695 241	(177 194)
	5232	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	688 626	(-)	-	(68 953)	-	-	688 626	(68 953)
прочие	5223	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5233	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			Обороты между счетами	На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г. (отчетный год)	4 577 041	15 071 047	(879 565)	(12 949 395)	(1 631)	5 817 497
	5250	за 20 11 г. (предыдущий год)	4 321 644	12 379 230	(932 239)	(11 191 403)	(191)	4 577 041
в том числе: строительство объектов основных средств	5241	за 20 12 г. (отчетный год)	3 877 986	12 565 124	(483 885)	(11 442 716)	770 118	5 286 627
	5251	за 20 11 г. (предыдущий год)	3 698 025	9 904 151	(254 486)	(10 056 414)	586 710	3 877 986
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5242	за 20 12 г. (отчетный год)	475 958	944 346	(385 811)	(747 827)	12 359	299 025
	5252	за 20 11 г. (предыдущий год)	466 630	1 122 991	(661 835)	(521 945)	70 117	475 958
невостребованное оборудование	5243	за 20 12 г. (отчетный год)	1 048	1 047	(819)	(-)		1 276
	5253	за 20 11 г. (предыдущий год)	7 072	3 292	(7 732)	(-)	(1 584)	1 048
оборудование к установке, входящее в сметы строек	5244	за 20 12 г. (отчетный год)	218 900	793 640	(8 636)	(-)	(789 832)	214 072
	5254	за 20 11 г. (предыдущий год)	144 353	746 105	(8 181)	(-)	(663 377)	218 900
прочие	5245	за 20 12 г. (отчетный год)	3 149	766 890	(414)	(758 852)	5 724	16 497
	5255	за 20 11 г. (предыдущий год)	5 564	602 691	(5)	(613 044)	7 943	3 149

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

Наименование показателя	Код	За 20 12 _____ г. (отчетный год)	За 20 11 _____ г. (предыдущий год)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	747 827	521 945
в том числе:			
здания	5261	11 408	-
сооружения и передаточные устройства	5262	731 972	505 732
машины и оборудование	5263	4 447	16 213
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(44 290)	(16 821)
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения и передаточные устройства	5272	(44 290)	(16 821)
машины и оборудование	5273	-	-
транспортные средства	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 098 781	3 567 736	3 127 021
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	8 847 541	8 426 554	8 052 728
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	450 312	1 323 535	239 027
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 158 273	517 913	479 024
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перевод из дебиторской задолженности	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г. (отчетный год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	(-)	20 403	-	-	6 583 001	(1 884 231)
	5311	за 20 11 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	(-)	-	-	-	6 583 001	(1 904 634)
в том числе: вклады в дочерние и зависимые общества	5302	за 20 12 г. (отчетный год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	(-)	20 403	-	-	6 583 001	(1 884 231)
	5312	за 20 11 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	(-)	-	-	-	6 583 001	(1 904 634)
прочие	5303	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	2 046 800	13 295 288	(5 280 379)	-	-	-	10 061 709	-
	5315	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: вклады в дочерние и зависимые общества	5306	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
прочие	5307	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	2 046 800	13 295 288	(5 280 379)	-	-	-	10 061 709	-
	5317	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 12 г. (отчетный год)	6 583 001	(1 904 634)	2 046 800	13 295 288	(5 280 379)	20 403	-	-	16 644 710	(1 884 231)
	5310	за 20 11 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	(-)	-	-	-	6 583 001	(1 904 634)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
прочие	5322	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
прочие	5327	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г. (отчетный год)	4 656 242	(14 049)	90 980 967	(90 757 598)	12 730	(7 452)	x	4 879 611	(8 771)
	5420	за 20 11 г. (предыдущий год)	3 580 190	(17 443)	82 258 838	(81 182 786)	8 317	(4 923)	x	4 656 242	(14 049)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 12 г. (отчетный год)	2 324 637	(14 049)	4 814 163	(4 644 021)	12 730	(7 452)	-	2 494 779	(8 771)
	5421	за 20 11 г. (предыдущий год)	1 907 105	(17 443)	4 330 036	(3 912 504)	8 317	(4 923)	-	2 324 637	(14 049)
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5422	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 12 г. (отчетный год)	2 331 605	(-)	86 166 804	(86 113 577)	-	-	-	2 384 832	(-)
	5423	за 20 11 г. (предыдущий год)	1 673 085	(-)	77 928 802	(77 270 282)	-	-	-	2 331 605	(-)
расходы будущих периодов	5404	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
прочие запасы и затраты	5405	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441	-	-	-
и т.д.	5442	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.	5447	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделка операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание не финансовый результат	восста- новление резерва	перевод в финансовые вложения			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 11 г (предыдущий год)	6 571	(-)	-	-	(6 571)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 12 г (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5522	за 20 11 г (предыдущий год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
векселя к получению	5503	за 20 12 г (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 11 г (предыдущий год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 12 г (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 11 г (предыдущий год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 12 г (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 11 г (предыдущий год)	6 571	(-)	-	-	(6 571)	(-)	-	-	(-)	-	(-)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г. (отчетный год)	22 988 462	(7 272 686)	164 557 402	1 158 090	(165 312 925)	(-)	(17 600)	(13 295 288)	(-)	10 095 741	(7 290 286)
	5530	за 20 11 г. (предыдущий год)	23 988 272	(7 254 962)	159 184 928	82 900	(160 267 625)	(13)	(17 724)	-	(-)	22 988 462	(7 272 686)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 12 г. (отчетный год)	1 979 032	(411 935)	128 420 779	-	(128 326 531)	(-)	-	-	(-)	2 073 280	(411 935)
	5531	за 20 11 г. (предыдущий год)	1 591 812	(411 697)	113 461 683	-	(113 074 463)	(-)	(238)	-	(-)	1 979 032	(411 935)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55111	за 20 12 г. (отчетный год)	20 375	(-)	316 752	-	(329 743)	(-)	-	-	(-)	7 384	(-)
	55311	за 20 11 г. (предыдущий год)	8 552	(-)	252 215	-	(240 392)	(-)	-	-	(-)	20 375	(-)
векселя к получению	5512	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5532	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	5513	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5533	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5514	за 20 12 г. (отчетный год)	788 574	(-)	12 481 095	-	(12 369 935)	(-)	-	-	(-)	899 734	(-)
	5534	за 20 11 г. (предыдущий год)	769 159	(-)	13 242 129	-	(13 222 714)	(-)	-	-	(-)	788 574	(-)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55141	за 20 12 г. (отчетный год)	-	(-)	206 868	-	(206 868)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	55341	за 20 11 г. (предыдущий год)	3 601	(-)	138 727	-	(142 328)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5515	за 20 12 г. (отчетный год)	20 220 856	(6 860 751)	23 655 528	1 158 090	(24 616 459)	(-)	(17 600)	(13 295 288)	(-)	7 122 727	(6 878 351)
	5535	за 20 11 г. (предыдущий год)	21 627 301	(6 843 265)	32 481 116	82 900	(33 970 448)	(13)	(17 486)	-	(-)	20 220 856	(6 860 751)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55151	за 20 12 г. (отчетный год)	5 484	(-)	250 233	-	(255 717)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	55351	за 20 11 г. (предыдущий год)	13 592	(-)	103 022	-	(111 130)	(-)	-	-	(-)	5 484	(-)
Итого	5500	за 20 12 г. (отчетный год)	22 988 462	(7 272 686)	164 557 402	1 158 090	(165 312 925)	(-)	(17 600)	(13 295 288)	x	10 095 741	(7 290 286)
	5520	за 20 11 г. (предыдущий год)	23 994 843	(7 254 962)	159 184 928	82 900	(160 274 196)	(13)	(17 724)	-	x	22 988 462	(7 272 686)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)		На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	7 291 066	780	7 273 911	1 225	7 262 148	7 186
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	412 152	217	413 156	1 221	413 284	1 587
в том числе дочерних и зависимых обществ	55411	-	-	-	-	-	-
векселя к получению	5542	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	5543	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5544	18	18	4	4	1 685	1 685
в том числе дочерних и зависимых обществ	55441	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5545	6 878 896	545	6 860 751	-	6 847 179	3 914
в том числе дочерних и зависимых обществ	55451	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.	5554	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5574	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 12 г. (отчетный год)	37 903 565	249 664 222	26 997	(248 956 192)	(22)	(-)	38 638 570
	5580	за 20 11 г. (предыдущий год)	37 608 251	223 166 925	6 815	(222 878 323)	(103)	(-)	37 903 565
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 12 г. (отчетный год)	3 108 319	40 328 191	-	(40 682 451)	(-)	(-)	2 754 059
	5581	за 20 11 г. (предыдущий год)	2 821 761	36 571 221	-	(36 284 611)	(52)	(-)	3 108 319
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми	55611	за 20 12 г. (отчетный год)	529 093	6 294 442	-	(6 301 329)	(-)	(-)	522 206
	55811	за 20 11 г. (предыдущий год)	346 860	6 731 842	-	(6 549 609)	(-)	(-)	529 093
векселя к уплате	5562	за 20 12 г. (отчетный год)	16 852 618	-	-	(-)	(-)	(-)	16 852 618
	5582	за 20 11 г. (предыдущий год)	16 852 618	-	-	(-)	(-)	(-)	16 852 618
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 12 г. (отчетный год)	112 071	3 106 033	-	(3 103 508)	(-)	(-)	114 596
	5583	за 20 11 г. (предыдущий год)	93 067	2 903 867	-	(2 884 863)	(-)	(-)	112 071
задолженность перед государственным и внебюджетными	5564	за 20 12 г. (отчетный год)	33 524	701 411	-	(669 663)	(-)	(-)	65 272
	5584	за 20 11 г. (предыдущий год)	16 750	569 568	-	(552 794)	(-)	(-)	33 524
задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 12 г. (отчетный год)	7 324 069	70 052 618	1 798	(69 228 342)	(-)	(-)	8 150 143
	5585	за 20 11 г. (предыдущий год)	7 286 745	61 008 081	384	(60 971 141)	(-)	(-)	7 324 069
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	за 20 12 г. (отчетный год)	-	9 242 597	-	(9 242 597)	(-)	(-)	-
	5586	за 20 11 г. (предыдущий год)	-	10 409 743	-	(10 409 743)	(-)	(-)	-

авансы полученные	5567	за 20 12 г. (отчетный год)	505 545	114 606 417	-	(114 599 270)	(22)	(-)	512 670
	5587	за 20 11 г. (предыдущий год)	542 825	98 971 281	150	(99 008 660)	(51)	(-)	505 545
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми	55671	за 20 12 г. (отчетный год)	920	22 813	-	(16 518)	(-)	(-)	7 217
	55871	за 20 11 г. (предыдущий год)	2	30 204	-	(29 286)	(-)	(-)	920
прочие кредиторы	5568	за 20 12 г. (отчетный год)	9 967 419	11 626 955	25 199	(11 430 361)	(-)	(-)	10 189 212
	5588	за 20 11 г. (предыдущий год)	9 994 485	12 733 164	6 281	(12 766 511)	(-)	(-)	9 967 419
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми	55681	за 20 12 г. (отчетный год)	165 981	1 996 294	-	(1 877 967)	(-)	(-)	284 308
	55881	за 20 11 г. (предыдущий год)	182 035	1 998 958	-	(2 015 012)	(-)	(-)	165 981
Итого	5550	за 20 12 г. (отчетный год)	37 903 565	249 664 222	26 997	(248 956 192)	(22)	x	38 638 570
	5570	за 20 11 г. (предыдущий год)	37 608 251	223 166 925	6 815	(222 878 323)	(103)	x	37 903 565

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5590	118 144	501 803	271 947
в том числе: поставщики и подрядчики	5591	105 493	496 642	270 786
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55911	321	4 671	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5593	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5595	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5596	-	-	-
авансы полученные	5597	6 121	5 060	528
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55971	-	-	-
прочие кредиторы	5598	6 530	101	633
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55981	6 430	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. (отчетный год)	За 20 11 г. (предыдущий год)
Материальные затраты	5610	6 672 634	5 942 629
Расходы на оплату труда	5620	2 812 257	2 480 137
Отчисления на социальные нужды	5630	642 291	492 889
Амортизация	5640	10 041 816	8 874 519
Прочие затраты	5650	67 719 024	61 655 324
Итого по элементам	5660	87 888 022	79 445 498
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	(53 226)	(658 520)
в том числе:			
коммерческие расходы	5671	-	-
незавершенного производства	5672	-	-
готовой продукции	5673	(53 226)	(658 520)
товаров отгруженных	5674	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
в том числе:			
коммерческие расходы	5681	-	-
незавершенного производства	5682	-	-
готовой продукции	5683	-	-
товаров отгруженных	5684	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	87 834 796	78 786 978

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства -	5700	283 665	821 832	(765 030)	(-)	340 467
в том числе:						
на выплату вознаграждения по итогам работы за отчетный период	5701	22 212	302 968	(273 184)	(-)	51 996
на оплату ежегодных отпусков	5702	261 453	518 864	(491 846)	(-)	288 471
и т.д.	5703	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
векселя	5801	-	-	-
и т.д.	5802	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительства	5811	-	-	-
векселя	5812	-	-	-
и т.д.	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 12 г. (отчетный год)		За 20 11 г. (предыдущий год)	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
	5910				
		20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)
		20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)
Бюджетные кредиты - всего	5920		-		(-)
в том числе:					
(наименование цели)		20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)
	5911				
		20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)
	5921				
и т.д.		20 12 г. (отчетный год)	-	-	(-)
	5912				
		20 11 г. (предыдущий год)	-	-	(-)
	5922				

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 11 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 10 г. (предшествующий предыдущему год)
Арендованные основные средства	5930	8 847 541	8 426 554	8 052 728
в том числе по лизингу:	5931	175 124	320 675	350 196
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5940	21	82	3 034
Товары принятые на комиссию	5941	-	-	-
Списанная в убыток задолженность не платежеспособных дебиторов	5942	23 325	111 770	120 561
Обеспечения обязательств и платежей полученные	5943	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5944	-	-	-
Износ жилищного фонда	5945	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	5946	203 889	177 652	142 984
Материалы, принятые в переработку	5947	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5948	69 524	64 194	53 147
Спецодежда в эксплуатации	5949	6 793	2 927	9 700
Бланки строгой отчетности	5950	7	25	14
Списанные ОС, фактически не ликвидированные	5951	11 346	15 127	7 506
Списанные объекты НЗС, фактически не ликвидированные	5952	88 919	-	-

Руководитель



(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2012 год.
ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ**

Данная пояснительная записка является приложением к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании за 2012 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общая информация

Общая информация об Организации

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Томскнефть» ВНК*

Место нахождения: *Российская Федерация, 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, дом 23.*

Почтовый адрес: *Российская Федерация, 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, дом 23*

Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер:

Номер государственной регистрации: *250*

Дата государственной регистрации: *05.07.1993г.*

Орган, осуществивший государственную регистрацию: *Администрация г. Стрежевого*

Основной государственный регистрационный номер: *1027001618918*

Дата внесения записи: *17.09.2002г.*

Орган, осуществивший внесение записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: *Межрайонная инспекция МНС России №7 по Томской области*

Состав акционеров Общества

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по состоянию на 28.12.2012г.– 2:

- Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Нефть-Актив»*
Место нахождения: *119071, г. Москва, ул. Малая Калужская, д. 15, корп.(стр.)28*
Доля в уставном капитале ОАО «Томскнефть» ВНК: *50 %*
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: *50%*

- Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»*
Место нахождения: *117647, г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 125, корп.(стр.)А*
Доля в уставном капитале ОАО «Томскнефть» ВНК: *50 %*
Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: *50%*

Основная деятельность Общества

Основными видами деятельности являются:

- Добыча и подготовка нефти, газа, газового конденсата и их переработка, реализация нефти и газа и продуктов их переработки;
- Добыча, транспортировка, переработка и реализация углеводородного сырья и продуктов его переработки;
- Разведка, разработка, обустройство и освоение, включая комплексное освоение, газовых, газоконденсатных и нефтяных месторождений, месторождений общераспространенных полезных ископаемых, месторождений подземных вод для промышленно-хозяйственных нужд и питьевого водоснабжения;
- Иные виды деятельности, предусмотренные Уставом.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Исполнительные и контрольные органы Общества

Совет директоров Общества

Количественный состав Совета директоров – 8

Персональный состав Совета директоров, избранный на годовом общем собрании акционеров 29.06.2012г.

Состав Совета директоров ОАО «Томскнефть» ВНК

Гилаев Гани Гайсинович	Вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Матяш Сергей Евгеньевич	Исполняющий обязанности Директора Департамента нефтегаздобычи ОАО «НК «Роснефть»
Муртазин Рустам Ринатович	Директор Департамента кадров ОАО «НК «Роснефть»
Минчева Наталия Александровна	Директор Департамента правового обеспечения ОАО «НК «Роснефть»
Шульев Юрий Викторович	Директор Дирекции по добыче Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»
Папенко Сергей Алексеевич	Начальник Департамента по управлению эффективностью бизнеса ОАО «Газпром нефть»
Жечков Михаил Александрович	Начальник Департамента экономики и инвестиций Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»
Дворцов Алексей Владимирович	Начальник Департамента корпоративного регулирувания ОАО «Газпром нефть»

Единоличный исполнительный орган Общества

Пальцев Владимир Александрович Генеральный директор ОАО «Томскнефть» ВНК

Доля данного лица в уставном капитале Общества: нет

Доля обыкновенных акций Общества, принадлежащих данному лицу: нет

Ревизионная комиссия

Количественный состав ревизионной комиссии – 4

Персональный состав ревизионной комиссии, избранный на годовом общем собрании акционеров 29.06.2012г.:

Кротов Александр Валентинович	Начальник	Контрольно-ревизионного управления Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Бедзюк Игорь Леонидович	Менеджер	Контрольно-ревизионного управления Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Ашкеев Сергей Владимирович	Главный специалист	Управления корпоративного аудита Департамента внутреннего аудита ОАО «Газпром нефть»
Герасимец Николай Николаевич	Начальник отдела	Организационного управления Департамента внутреннего аудита Аппарата Правления ОАО «Газпром»

Сведения об Аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «КПМГ»

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

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

Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.

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

Сведения о Реестродержателе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

Место нахождения: 125040, г. Москва, ул. Правды, д.23

Номер лицензии, дата получения лицензии, срок действия лицензии:

Лицензия № 10-000-1-00347, дата получения: 21.02.2008г., срок действия: без ограничения срока действия.

II. Основные показатели деятельности Общества

В 2012 году добыто 10 227 тыс. тонн нефти, что на 122 тыс. тонн меньше по сравнению с прошлым годом. Добыча газа составила 1 968 млн. куб. м. что на 189 млн. куб. м. больше по сравнению с прошлым годом

Реализация собственных нефтепродуктов составила 127 тыс. тонн, что на 14 тыс. тонн больше по сравнению с прошлым годом.

Выполнен объем капитальных вложений (с учетом затрат на приобретение оборудования к установке, без учета НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам) в сумме 14 674 615 тыс. руб., что на 2 929 406 тыс. рублей больше по сравнению с 2011 годом.

По итогам работы за 2012 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 3 857 человек, что на 44 человек больше по сравнению с прошлым годом.

Основные показатели финансового состояния Общества, раскрыты в Приложениях №№ 1,2 к настоящей пояснительной записке.

III. Учетная политика

1. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете» Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими положениями по бухгалтерскому учету, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и прочих внеоборотных активов, которые показаны за вычетом накопленной амортизации, и активов, по которым в установленном порядке созданы оценочные резервы.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Пересчет стоимости средств на банковском счете, средств в расчетах с юридическими лицами, выраженных в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валюты, действовавших 31 декабря 2012г. Курс валюты на эту дату составил:

- за 1 доллар США – 30,3727 руб. (31 декабря 2011г.- 32,1961 руб.).

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

3. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется специализированной организацией. ООО «Аутсорсинг», оказывающей услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета на основании заключенного договора.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2012 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки

4. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2013 года

- Уточнен порядок признания расходов, связанных с регистрацией прав на объекты основных средств. Расходы, связанные с регистрацией прав на объекты основных средств, учитываются в составе текущих расходов.
- Внесено дополнение по порядку формирования резерва под снижение стоимости (обесценение) оборудования. Резерв под снижение стоимости оборудования к установке начисляется аналогично резерву под снижение стоимости запасов.
- Внесено изменение в порядок признания расходов, связанных с консервацией объектов незавершенного строительства и затрат, связанные с содержанием законсервированных объектов. Консервация объектов незавершенного строительства и затраты, связанные с содержанием законсервированных объектов, не учитываются в стоимости объектов капитального строительства и относятся к прочим расходам.
- Внесено изменение в порядок признания расходов по приобретенным неисключительным правам пользования программными продуктами. Неисключительные права пользования программными продуктами, приобретенные с 2013 г., согласно ПБУ 14/2007 относятся к расходам будущих периодов. Неисключительные права, приобретенные до 2013 г., продолжают учитываться в составе ПВА. ПВА, имеющие срок списания до 12 месяцев и стоимость менее 100 тыс. рублей, одновременно включаются в текущие расходы.
- Внесено дополнение по порядку учета сырья и материалов, предназначенных для использования при создании внеоборотных активов. Сырье и материалы, предназначенные для использования при создании внеоборотных активов Общества, учитываются в составе МПЗ обособленно и при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности относятся к внеоборотным активам. В случае изменения предназначения приобретенных/ изготовленных запасов, Общество производит перевод таких запасов в другой соответствующий вид активов.
- Уточнены виды материально-производственных запасов по которым не создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв не создается:
 - по МПЗ, по которым возникновение возможных убытков Общества в результате обесценения данных МПЗ маловероятно (МПЗ, приобретаемые для управленческих нужд, например, канцелярские товары, медикаменты и т.п.);
 - по МПЗ, находящимся в страховом запасе;
 - по МПЗ, переданным другим организациям на давальческой основе.
- Внесено дополнение в порядок проверки на обесценение и расчета резерва под снижение стоимости материальных ценностей. По материально-производственным запасам, не относящимся к невостребованным ликвидным МПЗ, неликвидным МПЗ и вторичным невостребованным ресурсам, проверка на обесценение и расчет резерва под снижение стоимости материальных ценностей производится созданной в Обществе ПДК (постоянно-действующей комиссией). ПДК выявляет материальные ценности, находящиеся без движения более одного года с даты постановки на учет в Обществе, в отношении которых текущая рыночная стоимость на аналогичные ТМЦ меньше, чем их учетная стоимость.
- Внесено изменение в состав расходов будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включаются затраты, которые удовлетворяют принципу соответствия доходов и расходов, а также затраты, напрямую поименованные расходами будущих периодов в действующих нормативно-правовых актах:
 - расходы, связанные с подготовительными к производству работами в связи с их сезонным характером;
 - расходы подрядчика в связи с предстоящими работами (ПБУ 2/2008);

- фиксированные разовые платежи за приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности (ПБУ 14/2007).
- Внесено дополнение в порядок признания расходов по приобретенным неисключительным правам пользования программными продуктами. Неисключительные права на использование программных продуктов с неограниченным сроком использования включаются в состав текущих расходов единовременно с учетом определения существенности. Несущественные объекты РБП признаются в составе текущих расходов единовременно. Затраты являются существенными, если их стоимостное выражение превышает 100 тыс. руб. за единицу бухгалтерского учета расходов будущих периодов.
- Внесено дополнение по порядку формирования резерва по сомнительным долгам по недостаткам. На суммы недостач и потерь материальных ценностей, отраженных на счете 94-01 «Недостачи и потери имущества», по которым:
 - не выявлены виновные лица;
 - или отсутствует возможность для взыскания с виновных лиц сумм причиненного ими ущерба;
 - или судебными органами вынесен оправдательный приговор в отношении виновных лиц,
 при отсутствии первичных документов для списания по состоянию на 31 декабря текущего года создается резерв по сомнительным долгам по недостаткам. Резерв используется в качестве источника списания с баланса сумм недостач и потерь материальных ценностей и подлежит корректировке по итогам проводимой в Обществе работы по актуализации информации о возможности/невозможности получения возмещения причиненного ущерба с виновных лиц.

5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В целях сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности в данном разделе раскрывается информация об изменении вступительных остатков:

таблица 1

бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		Изменения	Данные текущей отчетности		Обоснование
		на 31.12.10г.	на 31.12.11г.		на 31.12.10г.	на 31.12.11г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы (далее НМА)	1110	-	23 828	2010г. 8 277 2011г. 6 285	8 277	30 113	Изменения учетной политики связаны с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»: 1. Включение в состав НМА активов, классифицируемых, как НПА;

							2. Исключение из состава НМА активов классифицируемых, как ПВА
Нематериальные поисковые активы (далее НПА)	1130	-	-	2010г 203 867 2011г 211 958	203 867	211 958	Изменения учетной политики связаны с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»: включение в состав НПА активов, классифицируемых, как НКВ во внеоборотные активы.
Материальные поисковые активы (далее МПА)	1140	-	-	2010г 124 102 2011г 126 487	124 102	126 487	Изменения учетной политики связаны с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»: включение в состав МПА активов, классифицируемых, как НКВ во внеоборотные активы.
Основные средства (далее ОС)	1150	52 342 741	54 207 072	2010г. 154 523 2011г. 252 031	52 497 264	54 459 103	Изменения учетной политики связаны с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»: включение в состав НКВ активов по подтверждению коммерческой целесообразности добычи.
Незавершенные капитальные вложения в основные средства (далее НКВ в ОС)	1151	4 167 121	4 325 010	2010г. 154 523 2011г. 252 031	4 321 644	4 577 041	

Отложенные налоговые активы (далее ОНА)	1180	1 662 342	1 655 122	2010г 44 553 2011г 32 929	1 706 895	1 688 051	Изменения связаны с изменением вступительных остатков на 01.01.2012г. (Введение в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»).
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы (далее НКВ во внеоборотные активы)	1191	737 556	691 981	2010г. (645 213) 2011г. (613 105)	92 343	78 876	1.Изменения учетной политики связаны с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов: 1.1.Исключены из состава НКВ во внеоборотные активы, активов классифицируемых, как НПА и МПА; 1.2.Списание геологических затрат не удовлетворяемых критериям признания активов Согласно ПБУ 24/2011. 2.Изменения связаны с переклассификацией авансов выданных под строительство объектов ОС, погашение, которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев из дебиторской задолженности в НКВ во внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы (далее ПВА)	1192	521 022	509 050	2010г. (44 642) 2011г. (100 594)	476 380	408 456	Изменения учетной политики связаны с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов»: переклассификация активов разведки и оценки в НМА и НПА.
Расходы будущих периодов (далее РБП)	1214	45 981	60 862	2010г. (45 981) 2011г. (60 862)	-	-	Отражение РБП в прочих оборотных активах в соответствии с Приказом 66н.
Авансы выданные	12325	798 801	849 102	2010г. (29 642) 2011г. (60 528)	769 159	788 574	Изменения связаны с переклассификацией авансов выданных под строительство объектов ОС, погашение, которых осуществляется в сроки, превышающие 12 месяцев из дебиторской задолженности в НКВ во внеоборотные активы..
Прочие дебиторы	12326	14 779 514	13 350 872	2010г. 4 522 2011г. 9 233	14 784 036	13 360 105	
Прочие оборотные активы	1260	35 951	35 055	2010г. 45 981 2011г. 60 862	81 932	95 917	Отражение РБП в прочих оборотных активах в соответствии с Приказом 66н.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	19 164 764	20 993 371	2010г. (179 653) 2011г. (135 304)	18 985 111	20 858 067	Изменение вступительных остатков, связанных с внесением изменений по строкам 1110, 1180, 1191, 1192 бухгалтерского баланса

таблица 2

Отчета о прибылях и убытках:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности за 2011г.	Изменения	Данные текущей отчетности за 2011г.	Обоснование
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(76 876 208)	82 273	(76 793 935)	Исправления, связаны с требованием ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», о раскрытии расходов, связанных с разведкой нефти и газа в Отчете о финансовых результатах, обособленно. Соответственно, отражены изменения показателей Отчета о финансовых результатах по строкам 2120, 2220, 2350 в части ранее отраженных расходов на амортизационные отчисления подлежащие признанию в текущем периоде одновременно - по затратам на проектно-техническую документацию, по затратам на содержание участков недр, по разведочным лицензиям.
Управленческие расходы	2220	(1 963 409)	77 365	(1 886 044)	
Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	-	(104 303)	(104 303)	
Прочие расходы	2350	(3 020 639)	638	(3 020 001)	
Прибыль до налогообложения	2300	15 175 669	55 973	15 231 642	
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	142 778	429	143 207	Отражение связано с изменением по строкам 2120, 2220, 2230, 2350 отчета о финансовых результатах
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(7 220)	(11 624)	(18 844)	

Чистая прибыль	2400	11 997 562	44 349	12 041 911	
Базовая прибыль (убыток) на акцию, (руб. коп.)	2900	373,93	(36,15)	337,78	Более точное раскрытие показателя, связано с исключением из расчета базовой прибыли (убытка) на акцию, 10 % прибыли приходящейся на владельцев привилегированных акций.

таблица 3

Отчет об изменении капитала:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		Изменения	Данные текущей отчетности		Обоснование
		на 31.12.10г.	на 31.12.11г.		на 31.12.10г.	на 31.12.11г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3100/3200	19 164 764	20 993 371	2010 г. (179 653) 2011г. (135 304)	18 985 111	20 858 067	Изменения, связаны с вышеизложенными корректировками и по вступительным остаткам бухгалтерского баланса на 01.01.2011 и 01.01.2012 годов.
Величина капитала	3100/3200	30 113 805	31 701 624	2010 г. (179 653) 2011г. (135 304)	29 934 152	31 566 320	
Чистые активы	3600	30 204 473	31 775 682	2010 г. (179 653) 2011г. (135 304)	30 024 820	31 640 378	

таблица 4

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Наименование статьи	№ стр.	Данные предыдущей отчетности		Изменения	Данные текущей отчетности		Обоснование
		на 31.12.10г.	на 31.12.11г.		на 31.12.10г.	на 31.12.11г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы, всего	Первоначальная стоимость	-	24 509-	2010г. 9 344 2011г. 10 532	9 344	35 041	Исправления, отраженные в таблице 1 «Изменения вступительных остатков бухгалтерского баланса на
	Накопленная амортизация	-	(681)	2010г. (1 067) 2011г. (4 247)	(1 067)	(4 928)	

в том числе: нематериальные активы разведки	Первоначальная стоимость	-	-	2010г. 9 344 2011г. 10 532	9 344	10 532	01.01.2012 года» по строкам 1110, 1150.
	Накопленная амортизация	-	-	2010г. (1 067) 2011г. (4 247)	(1 067)	(4 247)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240 5250	4 167 121	4 325 010	2010г. 154 523 2011г. 252 031	4 321 644	4 577 041	
	5241 5251	3 543 502	3 625 955	2010г. 154 523 2011г. 252 031	3 698 025	3 877 986	
Запасы - всего	5400 5420	3 626 171	4 717 104	2010г. (45 981) 2011г. (60 862)	3 580 190	4 656 242	Исправления, отраженные в таблице 1 «Изменения вступительных остатков бухгалтерского баланса на 01.01.2012 года» по строкам 1191, 1214, 12325, 12326, 1260.
в том числе: расходы будущих периодов	5404 5424	45 981	60 862	2010г. (45 981) 2011г. (60 862)	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	24 013 392	23 039 757	2010г. (25 120) 2011г. (51 295)	23 988 272	22 988 462	
в том числе: авансы выданные	5514 5534	798 801	849 102	2010г. (29 642) 2011г. (60 528)	769 159	788 574	
в том числе: прочие дебиторы	5515 5535	21 622 779	20 211 623	2010г. 4 522 2011г. 9 233	21 627 301	20 220 856	
Прочие затраты	5650	-	61 710 659	2010г. (55 335)	-	61 655 324	

IV. Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд организации.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных безвозмездно, а также выявленных при инвентаризации, определяется исходя из их справедливой (текущей рыночной) стоимости на дату принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Первоначальная стоимость нематериальных активов погашается линейным способом в зависимости от срока полезного использования, устанавливаемого комиссией.

Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Обществом с целью оценки необходимости его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются за балансом в размере фактических затрат на его приобретение.

таблица 5

Информация о нематериальных активах, полученных в пользование

(тыс. руб.)

Стоимость по группам НМА	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.	На 31.12.2010г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование, всего:	203 889	177 652	142 984
Программное обеспечение	173 902	171 083	136 415
Неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	29 987	6 569	6 569

2. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет поисковых активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» ПБУ 24/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.11. № 125н.

К материальным поисковым активам относятся используемые в процессе поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки полезных ископаемых:

- сооружения (скважины, система трубопроводов и т.д.);

Затраты, формирующие стоимость материальных поисковых активов представляют собой:

- затраты на бурение и обустройство поисково-оценочных и разведочных скважин;
- затраты на геолого-геофизические работы, проводимые в скважинах;
- затраты на проведение вертикального сейсмопрофилирования (ВСП);
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений полезных ископаемых и разведки запасов нефти и газа.

К нематериальным поисковым активам относятся:

- право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых;
- информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований, обработки и интерпретации результатов этих исследований;
- иная геологическая информация о недрах;
- оценка коммерческой целесообразности добычи.

К поисковым затратам, признаваемым в составе нематериальных поисковых активов, относятся:

- затраты на получение лицензий на геологическое изучение, на геологическое изучение и добычу нефти и газа и т.п.;
- затраты на приобретение геологической информации, в том числе по отбору образцов;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр, выполняемые сторонними организациями.

При признании в бухгалтерском учете поисковые активы оцениваются по сумме фактических затрат.

В фактические затраты на приобретение (создание) поисковых активов включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику;
- суммы, уплачиваемые организациям за выполнение работ по договору строительного подряда и иным договорам;
- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- невозмещаемые суммы налогов, государственные и патентные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением поискового актива;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен поисковый актив;
- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением поискового актива;

- амортизация иных внеоборотных активов (включая поисковые активы), использованных непосредственно при создании поискового актива;
- вознаграждения работникам, непосредственно занятым при создании поискового актива;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.
- затраты на восстановление земель и на ликвидацию объектов материальных поисковых активов, определенные исходя из оценки ожидаемой величины таких расходов.

По состоянию на 31.12.2010 г. и на 31.12.2011г. Обществом не создавался резерв на природоохранные мероприятия и ликвидацию материально поисковых активов ввиду несущественности суммы.

К затратам, связанным с приобретением права пользования недрами на нефть и газ (лицензии), относятся:

- Затраты, связанные с предварительной оценкой запасов;
- Затраты на разработку технико-экономического обоснования недропользования, проекта освоения месторождения;
- Сбор за участие в конкурсе (аукционе);
- Плата за проведение государственной экспертизы полезных ископаемых, геологической, экономической и экологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, определенная Постановлением Правительства РФ от 11.02.2005г. № 69;
- Консультационные, юридические и другие услуги, непосредственно связанные с приобретением прав пользования недрами;
- Прочие затраты, связанные с приобретением прав пользования недрами.

Поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений и разведке полезных ископаемых до подтверждения коммерческой целесообразности добычи.

Ежегодно, в конце отчетного года, Общество проверяет поисковые активы на обесценение (уменьшение стоимости активов). Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений нефти и газа. Тест на обесценение, кроме того, проводится в момент начала добычи на участке (месторождении), на котором проводилась разведка.

таблица 6

Информация о материальных и нематериальных поисковых активах

(тыс. руб.)

<i>Вид поисковых активов</i>	<i>На 31.12.2012г.</i>	<i>На 31.12.2011г.</i>	<i>На 31.12.2010г.</i>
Нематериальные поисковые активы, в т.ч.	602	211 958	203 867
Отчет «Анализ результатов ГРП за 2008 год, обоснование объемов геологоразведочных работ ОАО «Томскнефть» ВНК на территории Томской области на 2009 г.» (02-0010, 02-0098)	602	2 316	3 520
Отчет «Проведение обработки и интерпретации материалов МОГТ 2Д сейсморазведочных работ на Проточном-1 №110-1 лицензионном участке ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0096)	-	79 816	79 816
Макарьевская поисково-оценочная скважина 10 (0100)	-	-	393
Отчет «Обработка и комплексная интерпретация сейсморазведочных материалов на Проточном-1 лицензионном блоке №110-1 ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0009)	-	95 997	95 997

Отчет «Анализ результатов ГРП за 2009 год, обоснование объемов геологоразведочных работ на территории деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК на 2010г.» (02-0043)	-	1 191	1 191
Лицензии по участку Проточный-1 ТОМ 01005НР (02-0033)	-	18 067	18 067
Лицензии по участку Проточный-1 ТОМ 01005НР (02-0034)	-	1 807	1 807
Отчет «Анализ результатов ГРП за 2010 год, обоснование объемов геологоразведочных работ на 2011 год, мониторинг запасов на территории деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0110)	-	2 772	2 772
Отчет «Сбор и систематизация геолого-геофизического материала по доюрским отложениям на территории деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0111)	-	304	304
Отчет «Оценка перспектив нефтегазоносности палеозойских, верхнеюрских и неокотских отложений и разработка рекомендаций к планам ГРП на Аленкинском, Кондаковском и Проточном лицензионных участках ОАО «Томскнефть» ВНК с целью построения сейсмогеологических моделей на основе научного анализа геолого-геофизических материалов по северо-западным районам Томской области и сопредельным территориям ХМАО» (02-0177)	-	5 200	-
Отчет «Анализ результатов ГРП за 2011 год, обоснование объемов геологоразведочных работ на 2012 год, мониторинг запасов на территории деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0164)	-	4 488	-
Материальные поисковые активы, в т.ч.	-	126 487	124 102
Скважина №30 пойменной площади (01-0152)	-	126 487	-
Скважина №10 Макарьевской площади (0100)	-	-	124 102

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр Общество переводит поисковые активы в состав основных средств, нематериальных или иных активов по остаточной стоимости. При переводе поисковых активов в состав основных средств скважины при необходимости предварительно учитываются в составе незавершенного строительства эксплуатационного фонда скважин по остаточной стоимости.

По состоянию на 31.12.2011г. Скважина № 10 Макарьевской площади по остаточной стоимости в сумме 124 102 тыс. руб. списана на прочие расходы по геологическим причинам (по категории 2-а), как доведенная до проектной глубины, но оказавшаяся в неблагоприятных геологических условиях. По тому же основанию на прочие расходы произошло списание нематериальных поисковых активов в сумме 393 тыс. руб. относящихся к Скважине № 10 Макарьевской площади.

В 2012 году нематериальные поисковые активы в сумме 211 958 тыс. руб. и материально поисковые активы в сумме 126 487 тыс. руб. списаны на прочие расходы в связи с недоказанностью коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на Проточном лицензионном участке.

На 31.12.12 года нет заключения о признании /не признании коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на Глуховском лицензионном участке в сумме 602 тыс. рублей.

Не капитализируются в стоимости активов и относятся на расходы текущего периода (единовременно в момент признания понесенных затрат) в качестве текущих расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа, следующие затраты:

- Затраты, понесенные на этапе предварительного изучения;
- Затраты, связанные с содержанием участков недр, на которых осуществляются геологоразведочные работы на месторождениях, не введенных в промышленную эксплуатацию;

- Затраты по подготовке проектных технологических документов на разработку месторождений, не введенных в промышленную эксплуатацию;
- Затраты на доразведку введенных в эксплуатацию и промышленно-освоенных месторождений.

3. Основные средства

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

Объекты, отвечающие условиям признания основных средств, но стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учета, учитываются в составе материально-производственных запасов (за исключением кабельных линий, оргтехники, бытовой техники и также иных основных средств, если они приобретены для последующей передачи в аренду или в безвозмездное пользование).

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Исходя из приоритета содержания перед формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств, объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, но не оформленные разрешениями на ввод объекта в эксплуатацию и/или заключением (согласованием) Ростехнадзора, принимаются к учету в качестве объектов основных средств на дату подтверждения факта эксплуатации

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом:

- по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;
- по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1 (с последующими изменениями и дополнениями).

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

таблица 7

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Здания	50	5 и более
Скважины нефтяные	15	7
Машины и оборудование	7-10	1-10
Транспортные средства	7-10	5-7
Компьютерная техника	5	2
Прочие	3-10	1-5

Амортизация не начислялась по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам основных средств, находящимся на консервации сроком свыше трех месяцев, а также в период восстановления, продолжительность которого превышает 12 месяцев.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

В 2012 году Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Объекты основных средств, списанные с баланса по причине невозможности извлечения экономической выгоды, фактически не ликвидированные (не демонтированные) учтены за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу) по остаточной стоимости в размере 11 346 тыс. руб., в т.ч. 175 тыс. руб. по объектам основных средств, учитываемых на забалансовом учете в условной оценке в размере 1 тыс. руб., в связи с отсутствием остаточной стоимости.

таблица 8

Информация об объектах основных средств, учтенные за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу)

(тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.12	Причина выбытия	Дата Решения о списании	Ожидаемый период выполнения демонтажа
Инв.0321310 Воздушные линии 6 кв км 31 фидер-2 L-4.85кмИгол-Талов.м/р	1 400	Списание ОС в связи с ликвидацией по распоряжению № 165 от 31.05.2012г.	31.05.2012	2013-2014гг.
Прочие	9 946	-	-	-
Итого	11 346	-	-	-

Расходы на ремонт основных средств относятся к расходам по обычным видам деятельности текущего периода.

Информация об объектах основных средств

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011г.	Амортизация на 31.12.2011г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010г.	Амортизация на 31.12.2010г.
1	2	3	4	5	6	7
Здания и сооружения всего, в т.ч.	96 183 119	(47 899 126)	85 173 706	(39 824 237)	76 368 660	(32 944 698)
по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	499 363	(49 051)	1 548 655	(225 119)	263 640	(24 613)
Машины, оборудования и транспортные средства	18 840 075	(14 287 240)	17 848 294	(13 379 562)	17 752 145	(13 078 267)
Прочие виды ОС	342 664	(288 804)	346 952	(283 091)	338 904	(261 124)
Итого, в т.ч.	115 365 858	(62 475 170)	103 368 952	(53 486 890)	94 459 709	(46 284 089)
Основные средства, по которым не начисляется амортизация	23 877 279	(22 694 284)	19 508 885	(18 971 092)	16 552 763	(16 061 547)

таблица 10

Информация о доходных вложениях в материальные ценности

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011г.	Амортизация на 31.12.2011г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2010г.	Амортизация на 31.12.2010г.
1	2	3	4	5	6	7
Здания и сооружения	229 770	(42 953)	229 770	(15 812)	-	-
Машины, оборудования и транспортные средства	515 133	(147 357)	514 623	(53 141)	-	-
Прочие виды ОС	1 458	(306)	339	(64)	-	-
Итого	746 361	(190 616)	744 732	(69 017)	-	-

Основные средства, полученные в аренду и лизинг

В отчетном периоде в производственной деятельности использованы объекты основных средств, полученных по договорам лизинга.

таблица 11

(тыс. руб.)

Лизингодатель	Лизинговые платежи.			
	Платежи в 2011 году	Платежи в 2012 году	Предстоящие платежи в 2013 году	Предстоящие платежи после 2013 года до конца срока лизинга
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
ООО «Сибирская лизинговая компания», в т.ч. по договорам	33 956	17 072	-	-
117_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	5 222	-	-	-
118_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	101	-	-	-
142_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	540	-	-	-
142_01_СЛК_ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	-	45	-	-
149_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	1 260	105	-	-
166_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	856	214	-	-
168_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	2 592	648	-	-
176_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	119	39	-	-
186_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	5 715	2 858	-	-
188_01_2Л1_70063_580 от 01.10.2005г.	17 551	13 163	-	-
ООО «Нефтепромлизинг», в т.ч. по договорам	152 661	214 023	228 367	174 996
137_10-Л от 01.04.2010г.	82 960	71 425	-	-
161_10-Л от 21.10.2010г.	69 701	108 515	102 412	27 672
162_10-Л от 21.10.2010г.	-	34 083	125 955	147 324
Итого:	186 617	231 095	228 367	174 996

Основные средства, полученные по договорам лизинга в 2012 году заключенным с ООО «Сибирская лизинговая компания», выкуплены по окончании срока действия договоров по выкупной стоимости в размере 68 тыс. руб.

Имущество, полученное по договорам с ООО «Сибирская лизинговая компания», ООО «Нефтепромлизинг» учитывается на балансе лизингодателя.

Сведения об основных средствах, полученных в аренду и лизинг, отраженных по строке 5930 «Арендованные основные средства» раздела 10 «Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах» Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Томскнефть» ВНК отражены в таблице:

таблица 12

(тыс. руб.)

Арендодатель	Стоимость основных средств на 31.12.2012 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2011 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2010 г.
<i>I</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ЗАО «Васюган»	6 677 884	5 732 075	5 399 076
ООО «УТТ-2»	691	691	-
ООО «ЭПУ-Сервис»	7 753	136 321	211 419
ЗАО «Нефтепромбурсервис»	-	-	773

ЗАО «Томск-Петролеум-унд-Газ»	1 789 749	1 797 797	1 799 414
ООО «Сибирская лизинговая компания»	-	145 551	175 072
ООО «Нефтепромлизинг»	175 124	175 124	175 124
ООО «Крон»	5 843	5 913	5 513
ОАО «Нефтебурсервис»	3 255	3 255	3 255
Департамент по управления государственной собственностью Томской области	145 055	308 013	261 642
ЗАО «Томь»	2 659	2 659	-
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	799	799	407
ОАО «НК «Роснефть»	11 269	11 269	11 793
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	9 074	9 074	9 074
Управление финансов Администрации Кargasокского района	2 059	78	-
УФК по Томской области (Администрация Парабельского района)	5 324	-	-
УФК по ТО (Департамент развития предпринимательства и реального сектора экономики)	9 573	2 380	-
СФ ООО «А.Д.Д. Сервис»	-	93 833	-
УФК по Томской области (Финансовый отдел Администрации города Кедрового)	1 047	1 047	-
Прочие	383	675	166
Всего:	8 847 541	8 426 554	8 052 728

Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по статье 1151 «Незавершенные капитальные вложения в основные средства», в т.ч. незавершенное капитальное строительство.

таблица 13

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год

(тыс. руб.)

Вид незавершенного строительства	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Промышленное строительство	4 509 683	3 663 958	3 201 763
Бурение эксплуатационное и разведочное	1 076 075	690 002	962 892
Земельные участки	-	3 133	5 564
Приобретение объектов основных средств	16 391	-	-
Оборудование к установке, в т.ч.	215 348	219 948	151 425
<i>Оборудование к установке, неостребованное в производстве (неостребованные ликвидные, неликвидные)</i>	1 276	1 048	7 072
Итого:	5 817 497	4 577 041	4 321 644

4. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражены:

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	213 849	78 876	92 343
<i>Вложения в прочие внеоборотные активы</i>	<i>33 241</i>	<i>27 581</i>	<i>67 223</i>
<i>Капитальные вложения при добыче ОПИ, заготовке древесины</i>	<i>125 349</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Авансы выданные под капитальное строительство</i>	<i>55 259</i>	<i>51 295</i>	<i>25 120</i>
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров песка	46 454	145 349	145 484
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров торфа	20 660	39 583	24 586
Прочие лицензии	1 074	697	983
Затраты по подготовке технологической проектной документации	13 862	19 770	31 468
Прочие программные средства и неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	40 172	63 995	52 232
Результат поисковых работ	66 379	132 461	198 691
Прочие	6	6 601	22 936
Итого:	402 456	487 332	568 723

По состоянию на 31.12.2012г. по строке 1191 «Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 213 849 тыс. руб., в том числе авансы, выданные под строительство объектов основных средств в сумме 55 259 тыс. руб.

По соответствующей статье сумма авансов выданных под строительство объектов основных средств по состоянию на 31.12.2011г. составила 51 295 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010г. – 25 120 тыс. руб.

5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Единицей бухгалтерского учета всех групп МПЗ является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы отражены в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

Материально-производственные запасы, полученные от ликвидации ОС, материально-производственные запасы возвратные из производства, а также излишки, выявленные в ходе инвентаризации, приняты к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости.

Фактическая себестоимость запасов при их изготовлении самим Обществом определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство запасов осуществляется Обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

Транспортно-заготовительные расходы (далее ТЗР) учитываются:

- путем отнесения ТЗР на отдельный субсчет к счету 10 «Материалы»

- путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материала.

Способ списания отклонений в стоимости материалов методом среднего процента.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производилась по методу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения закупок). Метод ФИФО применяется в Обществе в разрезе номенклатуры, числящейся в подотчете каждого материально ответственного лица без учета остатков МПЗ по данной номенклатуре, находящихся в подотчете других материально-ответственных лиц Общества.

При реализации товары оценивались по себестоимости номенклатурной единицы.

При реализации (передаче в переработку) готовой продукции (нефть, газ попутный, сухой, бутан) оценка производилась по методу ФИФО. списание стоимости реализованной (переданной в переработку) готовой продукции по методу ФИФО, осуществляется следующим образом: сначала списывается стоимость готовой продукции, числящейся в остатках на начало текущего месяца, затем списывается стоимость готовой продукции, добытой в текущем месяце. При этом в первую очередь по методу ФИФО списывается готовая продукция, переданная в переработку, а затем реализованная готовая продукция.

Переданная в эксплуатацию специальная одежда обособленно учитывалась в составе материалов. Стоимость специальной одежды со сроком службы более 12 месяцев погашалась линейным способом в течение нормативного срока ее эксплуатации. Стоимость специальной одежды со сроком службы менее 12 месяцев единовременно признавалась в расходах по обычным видам деятельности в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

В соответствии с требованием осмотрительности при отражении снижения стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности Общества применяет способ оценочного резервирования.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов созданы по конкретным единицам МПЗ и (или) видам аналогичных или связанных МПЗ, в отношении которых в отчетном году имели место обстоятельства, обуславливающие снижение их текущей (рыночной) стоимости таким образом, что она составляет меньшую величину, чем учетная (фактическая) стоимость этих МПЗ.

Передача материально-производственных запасов в залог в отчетном периоде не производилась.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Общество осуществляет перевод долгосрочной дебиторской и кредиторской задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до погашения задолженности остается менее 365 дней.

Резервы сомнительных долгов создавались по любой сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой имеются существенные сомнения в ее получении. Суммы начисленных резервов относились на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов.

Дебиторская задолженность, по которой созданы резервы, в бухгалтерском балансе уменьшается на сумму этих резервов.

Информация о дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
<i>I</i>	<i>4</i>	<i>3</i>	<i>2</i>
Дебиторская задолженность, всего:			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	2 073 280	1 979 032	1 591 812
<i>долгосрочная</i>	-	-	-
Авансы выданные	899 734	788 574	769 159
Прочие дебиторы, в т.ч.	7 122 727	20 220 856	21 633 872
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	7 105 629	6 881 187	7 557 671
<i>долгосрочная</i>	-	-	6 571
Займы беспроцентные	-	13 295 288	14 067 517
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	7 635	35 148	4 162
НДС с авансов выданных под капитальное строительство	9 463	9 233	4 522
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	(411 935)	(411 935)	(411 697)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	(402 220)	(402 220)	(402 220)
Прочие дебиторы, в т.ч.			
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	(6 878 351)	(6 860 751)	(6 843 265)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	(56 909)	(56 909)	(56 909)
<i>Физические лица</i>	(6 768 205)	(6 785 345)	(6 785 109)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 661 345	1 567 097	1 180 115
<i>долгосрочная</i>	-	-	-
Авансы выданные	899 734	788 574	769 159
Прочие дебиторы, т.ч.	244 376	13 360 105	14 790 607
<i>долгосрочная</i>	-	-	6 571

За 2012 год произведено списание дебиторской задолженности за счет образованного резерва по сомнительным долгам в размере 436 тыс. руб., а также погашена дебиторская задолженность контрагентами в размере 17 615 тыс. руб., по которой ранее были созданы резервы сомнительных долгов.

По состоянию на 31.12.2012г. в составе прочих дебиторов по строке 12326 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса отражен НДС с авансов выданных под строительство объектов основных средств в сумме 9 463 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2011г. в сумме 9 233 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2010г. в сумме 4 522 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2012г. начислен резерв по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность физических лиц в сумме 6 768 205 тыс. рублей. Данная дебиторская задолженность возникла в связи с вступлением в законную силу 28.06.2010г. приговора Мещанского суда города Москвы по делу № 1-2/2010 от 15.03.2010г. по обвинению Шимкевича С.В., Ключерева О.А., Коляды О.Р. Резерв по сомнительным долгам на дебиторскую задолженность Шимкевича С.В., Ключерева О.А., Коляды О.Р по состоянию на 31.12.2011г. составил 6 785 345 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2010г. 6 785 109 тыс. рублей.

Информация по движению дебиторской и кредиторской задолженности за отчетный период раскрыта в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Исходя из требований полезности, уместности и полноты раскрытия информации о движении дебиторской и кредиторской задолженности в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» данные по изменению за период 2012 года приведены в полном объеме без исключения дебиторской и кредиторской задолженности, поступления и

погашение которой относится к 2012 году. По нашему мнению, изъятия и не раскрытия такой информации о возникновении и погашении сумм обязательств, которые возникли и завершены в отчетном периоде не позволит пользователям отчетности сформировать достоверные данные о масштабах деятельности и об управлении предприятием активами и их источниками.

7. Финансовые вложения

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

По состоянию на 31.12.2012 года в составе долгосрочных вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены приобретенные ценные бумаги и доли в уставные капиталы дочерних организаций на общую сумму 4 698 770 тыс. рублей. По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется, т.к. они не обращаются на организованном рынке ценных бумаг. Стоимость приобретения финансовых вложений отражена по цене их приобретения по фактическим затратам (по каждой единице вложения за вычетом сформированного резерва под обесценение финансовых вложений в размере разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений).

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, применяется метод оценки по первоначальной стоимости единицы.

таблица 16

Информация о финансовых вложениях, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
1	2	3	4
Инвестиции в дочерние общества всего, в.т.ч.	6 583 001	6 583 001	6 583 001
<i>Инвестиции в ЗАО «Васюган»</i>	3 326 073	3 326 073	3 326 073
<i>Инвестиции в ООО «ЭПУ-Сервис»</i>	1 306 450	1 306 450	1 306 450
Обесценение:	-	-	-
Инвестиции в дочерние общества всего, в.т.ч.	(1 884 231)	(1 904 634)	(1 904 634)
<i>Инвестиции в ЗАО «Васюган»</i>	-	-	-
<i>Инвестиции в ООО «ЭПУ-Сервис»</i>	(1 126 576)	(1 135 149)	(1 135 149)
Всего:	4 698 770	4 678 367	4 678 367

таблица 17

Данные о величине доли инвестиций в дочерние общества:

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.10	на 31.12.11	на 31.12.12	
1	Общество с ограниченной ответственностью «Печатник»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, 4 мкр., д.442	100	100	100	Издательская деятельность

2	Открытое акционерное общество «Томский научно – исследовательский и проектный институт нефти и газа»	634027, Российская Федерация, город Томск, проспект Мира, 72	100	100	100	Проведение научных исследований и проектных работ
3	Закрытое акционерное общество «Томск-Петролеум-Унд-Газ»	636700, Российская Федерация, Томская область, Кargasокский район, с.Кargasок, улица Пушкина,31	100	100	100	Сдача имущества в аренду
4	Закрытое акционерное общество «Васюган»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Буровиков, 23	100	100	100	Сдача имущества в аренду
5	Общество с ограниченной ответственностью «Крон»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, д.94 стр.1	99	99	99	Оказание транспортных услуг, сдача имущества в аренду
6	Общество с ограниченной ответственностью «Центр информационных технологий»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, улица Мира, 4	100	100	100	Предоставление услуг в области информационных технологий
7	Открытое акционерное общество «Научно – производственная фирма «Геофит» Восточной нефтяной компании	634050, Российская Федерация, город Томск, Коларовский тракт,6	98,2	98,2	98,2	Сдача имущества в аренду
8	Открытое акционерное общество «Томскнефтегеофизика» Восточной нефтяной компании	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 83	72,15	72,15	72,15	Сдача внаем собственного недвижимого имущества
9	Общество с ограниченной ответственностью «МНУ»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Транспортная, 15	100	100	100	Предоставление услуг по ремонту, монтажу приборов и оборудования
10	Общество с ограниченной ответственностью «ЭПУ – Сервис»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 94	100	100	100	Сдача имущества в аренду
11	Общество с ограниченной ответственностью «Аутсорсинг»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Коммунальная, 6	100	100	100	Оказание консультационных и бухгалтерских услуг

12	Общество с ограниченной ответственностью «Стрежевской нефтеперерабатывающий завод»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Буровиков, 23	100	100	100	Переработка нефти
13	Общество с ограниченной ответственностью «Центр досуга и спорта»	634034, Российская Федерация, город Томск, ул. Красноармейская, 120	100	100	100	Зрелищно-развлекательная деятельность
14	Общество с ограниченной ответственностью «Имущество – Сервис - Стрежевой»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 90	100	100	100	Сдача имущества в аренду
15	Общество с ограниченной ответственностью «Томскнефть-Сервис»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Промысловая, д.20 стр.2	100	100	100	Организация централизованной доставки грузов, оказание производственных услуг в области материально-технического обеспечения. Приобретение и реализация МТР
16	Общество с ограниченной ответственностью «Центр пожарной безопасности - Стрежевой»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 92а	99	99	99	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных обстоятельствах

В 2012 году в целях соответствия требованиям Федерального закона № 227-ФЗ от 18.07.2011 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения», дебиторскую задолженность по беспроцентным займам в сумме 13 295 288 тыс. руб. переведена на процентную основу на основании подписанных дополнительных соглашений к договорам займа.

таблица 18

Информация о выданных краткосрочных займах.

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>
Краткосрочные процентные займы, в т.ч.	
<i>Основная сумма долга</i>	10 061 709
ООО «Газпромнефтьфинанс»	5 029 803
ООО «Нефть-Актив»	5 031 906
<i>Проценты к получению</i>	149 980
ООО «Газпромнефтьфинанс»	74 974
ООО «Нефть-Актив»	75 006

По состоянию на 31.12.2012г. в составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса отражены выданные процентные займы в части основной суммы займа в размере 10 061 709 тыс. рублей.

В связи с тем, что до 2012 года соответствующие займы выдавались на беспроцентной основе, они были отражены 12326 «Прочая дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в сумме 13 295 288 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011г. и в сумме 14 067 517 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2010г.

По состоянию на 31.12.2012г. в составе дебиторской задолженности по строке 12326 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса отражены полученные проценты по выданным займам в размере 149 980 тыс. рублей.

таблица 19

Структура финансовых вложений:

(тыс. руб.)

Показатели	Долевые	Долговые	Комбинированные	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>					
Первоначальная оценка	6 583 001	-	-	-	6 583 001
Обесценение:	(1 884 231)	-	-	-	(1 884 231)
Итого:	4 698 770	-	-	-	4 698 770
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>					
Первоначальная оценка	-	10 061 709	-	-	10 061 709
Итого:	-	10 061 709	-	-	10 061 709
Всего:	4 698 770	10 061 709	-	-	14 760 479

таблица 20

Структура финансовых вложений по форме:

(тыс. руб.)

Показатели	Акции	Облигации	Векселя	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>					
Первоначальная оценка	3 954 202	-	-	2 628 799	6 583 001
Обесценение:	-	-	-	(1 884 231)	(1 884 231)
Итого:	3 954 202	-	-	744 568	4 698 770
<i>Краткосрочные финансовые вложения</i>					
Первоначальная оценка	-	-	-	10 061 709	10 061 709
Итого:	-	-	-	10 061 709	10 061 709
Всего:	3 954 202	-	-	10 806 277	14 760 479

таблица 21

Структура финансовых вложений по типу эмитента:

(тыс. руб.)

Показатели	Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
1	1	2	3	4	5
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>					
Первоначальная оценка	-	-	6 583 001	-	6 583 001
Обесценение:	-	-	(1 884 231)	-	(1 884 231)
Итого:	-	-	4 698 770	-	4 698 770
<i>Краткосрочные</i>					

<i>финансовые вложения</i>					
Первоначальная оценка	-	-	10 061 709	-	10 061 709
Итого:	-	-	10 061 709	-	10 061 709
Всего:	-	-	14 760 479		14 760 479

таблица 22

Информация о финансовых вложениях, по которым не определяется текущая рыночная стоимость:

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость
<i>I</i>	<i>2</i>
Акции	3 954 202
Обесценение:	-
Итого:	3 954 202
Доли	2 628 799
Обесценение:	(1 884 231)
Итого:	744 568
Краткосрочные процентные займы	10 061 709
Итого:	10 061 709
Всего:	14 760 479

В течение 2012 года не осуществлялись операции по приобретению и выбытию долгосрочных финансовых вложений.

В отчетный период не осуществлялись вложения в долговые ценные бумаги, также не приобретались ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражаются средства Общества на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных и иных кассах, депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.

таблица 23

Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества:

(тыс. руб.)

Статьи	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Расчетные счета, в т.ч.	1 023	681	563
Ф-л АБ "Газпромбанк" (ОАО) в г. Томске, р/сч 40702810000000006570	549	113	1
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, р/сч 40702810200000013733	-	336	166
ОАО "ВБРР" (г.Москва), р/сч 40702810500000001927	474	230	18
ОАО "ВБРР" (г.Стрежесвой), р/сч 40702810300110000015	-	2	378
Специальные счета в банках, в т.ч.	275	275	185
ОАО ВБРР (г.Нефтеюганск) корпоративные карты, р/сч 40702810900080000546	275	275	185
Денежные средства в кассе	157	295	276
Депозитный счет, в т.ч.	5 717 000	-	-
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, д/сч 42103810400000000981	5 717 000		
Итого:	5 718 455	1 251	1 024

По депозитному вкладу на сумму 4 763 000 тыс. рублей срок возврата вклада определен на 25.01.2013г., по депозитному вкладу на сумму 954 000 тыс. рублей – 30.01.2013г.

9. Прочие оборотные активы. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены 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.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлены следующие способы списания:

- равномерно;
- пропорционально количеству полученных ТМЦ (добытого песка, заготовленной древесины) – по расходам, осуществление которых предполагает получение исчисляемого (конечного) количества ТМЦ.

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском балансе следующим образом:

- в составе оборотных активов по статье «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода 12 месяцев и менее - с отчетной даты;
- в составе внеоборотных активов по статье «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, если предполагаемый период получения дохода более 12 месяцев или продолжительности обычного производственного цикла - с отчетной даты.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» (строка 1260) Бухгалтерского баланса отражены следующие расходы будущих периодов:

таблица 24

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2012г	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Расходы по природному газу	10 333	14 152	14 863
Устройство и содержание автозимников	27 802	37 501	17 530
Оплата за древесину по договору аренды лесных участков	-	9 209	8 428
Прочие	-	-	5 160
Итого	38 135	60 862	45 981

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года составил 5 154 065,875 рублей и состоит из номинальной стоимости следующих размещенных акций Общества:

- 26 привилегированных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 43 976,6875 руб. каждая.

Все размещенные привилегированные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав. имеют одинаковую номинальную стоимость, являются привилегированными акциями одного типа»;

- 32 085 376 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,125 руб. каждая.
Все обыкновенные акции Общества предоставляют акционерам - их владельцам одинаковый объем прав и имеют одинаковую номинальную стоимость.

Резервный и добавочный капитал

Капитал Общества включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (25% уставного капитала). На 31.12.2012г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 289 тыс. рублей.

По выбывшим в течение 2012 года основным средствам размер списания добавочного капитала в состав чистой прибыли составил 192 570 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания акционеров. При этом часть прибыли, которая по решению акционеров не была выплачена в качестве дивидендов, показывается по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2010г. составила 19 164 764 тыс. руб.

В форме Бухгалтерский баланс по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и в форме Отчет об изменении капитала по строке 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2010 года» уменьшена на 179 653 тыс. руб. Данное уменьшение обусловлено изменением учетной политики, в связи с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов». В итоге по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса и 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2010 года» Отчета о движении капитала величина нераспределенной прибыли составила 18 985 111 тыс. руб.

Кроме того, в связи с отражением последствий изменений учетной политики, связанных с введением в действие ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», величина нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2011 года по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса и 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2011 года» Отчета о движении капитала составила 20 858 067 тыс. руб., на 31.12.2012г. – 26 800 818 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (9 242 597) тыс. руб.;
- списанием с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 192 570 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2012 год составляет 14 992 778 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2012 год составляет 420,55 руб./акц.

Рекомендации Общему собранию акционеров по размеру дивидендов по акциям Общества за 2012 год будут предварительно определены Советом директоров в I полугодии 2013 года.

По итогам работы за 2011 год Общество выплатило дивиденды в сумме 9 242 597 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2012 года составили 37 372 880 тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период составило 5 732 502 тыс. рублей. Чистые

активы Общества на 31.12.2012 г. превышают его уставный капитал на 37 367 726 тыс. рублей.

11. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию, прочие обязательства.

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

Задолженность по полученным заемным средствам (займы, кредиты, заемные обязательства по вексям) в отчетности разделена на краткосрочную и долгосрочную.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов или стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов одновременно.

В бухгалтерской отчетности задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отражена с учетом начисленных процентов.

В 2012 году в целях соответствия требованиям Федерального закона № 227-ФЗ от 18.07.2011 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения», задолженность по беспроцентным займам в сумме 2 102 968 тыс. руб. переведена на процентную основу на основании подписанных дополнительных соглашений к договорам займа.

По состоянию на 31.12.2012г. задолженность Общества по краткосрочным займам, предоставленным другими организациями, составила 7 872 432 тыс. руб. (в том числе, сумма процентов начисленных и непогашенных за прошлые годы 1 345 370 тыс. руб. и за текущий год 31 782 тыс. руб.).

таблица 25

Информация о полученных краткосрочных займах.

(тыс. руб.)

Наименование займодавца	период	Остаток на предыдущую дату	Изменения		Остаток на отчетную дату
			Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	
1	2	3	4	5	6
Краткосрочные кредиты и займы, в т.ч.	2012	7 798 338	651 886	(577 792)	7 872 432
	2011	7 619 545	544 112	(365 319)	7 798 338
основная сумма долга	2012	6 452 968	531 250	(488 938)	6 495 280
	2011	6 274 175	544 112	(365 319)	6 452 968
проценты начисленные	2012	1 345 370	120 636	(88 854)	1 377 152
	2011	1 345 370	-	-	1 345 370
ООО «МНУ», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	-	-	-	-
	2011	4 489	-	(4 489)	-
проценты начисленные	2012	-	-	-	-
ООО «ЭПУ-Сервис», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	47 903	30 373	(23 050)	55 226

	2011	67 199	15 840	(35 136)	47 903
проценты начисленные	2012	-	3 590	(2 553)	1 037
ЗАО «Томск-Петролеум-Унд-Газ», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	472 164	135 046	-	607 210
	2011	307 940	164 224	-	472 164
проценты начисленные	2012	-	31 681	(22 630)	9 051
ООО «Стрежевской НПЗ», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	48 769	24 659	(34 600)	38 828
	2011	70 734	21 127	(43 092)	48 769
проценты начисленные	2012	-	3 083	(2 426)	657
ООО «Крон», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	21 213	14 597	(8 100)	27 710
	2011	14 063	12 200	(5 050)	21 213
проценты начисленные	2012	-	1 604	(1 083)	521
ОАО «ТомскНИПИнефть», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	162 581	83 800	(127 247)	119 134
	2011	149 491	117 790	(104 700)	162 581
проценты начисленные	2012	-	4 476	(3 446)	1 030
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	29 975	29 450	(50 225)	9 200
	2011	-	29 975	-	29 975
проценты начисленные	2012	-	1 689	(1 402)	287
ООО «Томскнефть-Сервис»,					
основная сумма долга	2012	-	-	-	-
	2011	23 900	-	(23 900)	-
проценты начисленные	2012	-	-	-	-
ООО «Аутсорсинг», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	6 200	128	(3 310)	3 018
	2011	-	8 000	(1 800)	6 200
проценты начисленные	2012	-	218	(173)	45
ООО «ЦИТ», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	-	-	-	-
	2011	1 381	-	(1 381)	-
проценты начисленные	2012	-	-	-	-

ЗАО «Васюган», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	1 311 308	210 197	(236 551)	1 284 954
	2011	1 284 978	170 451	(144 121)	1 311 308
проценты начисленные	2012	-	74 143	(54 989)	19 154
ООО «ЦДС», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	-	2 000	(2 000)	-
	2011	-	-	-	-
проценты начисленные	2012	-	37	(37)	-
ООО «Центр пожарной безопасности - Стрежевой», в т.ч.					
основная сумма долга	2012	2 855	1 000	(3 855)	-
	2011	-	4 505	(1 650)	2 855
проценты начисленные	2012	-	115	(115)	-
ЮКОС Капитал С.А.Р.Л., в т.ч.					
основная сумма долга	2012	4 350 000	-	-	4 350 000
	2011	4 350 000	-	-	4 350 000
проценты начисленные	2012	1 345 370	-	-	1 345 370
	2011	1 345 370	-	-	1 345 370

Задолженность Общества перед ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. по договорам процентного займа, заключенным в 2004 г., по состоянию на 31.12.2012 г. составила 5 695 370 тыс. руб., в том числе по основному долгу 4 350 000 тыс. руб., по начисленным процентам – 1 345 370 тыс. рублей.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов (кроме процентов по полученным займам и кредитам, проценты по векселям) относятся к прочим расходам того отчетного периода, в котором они произведены. В отчетном году указанные затраты не возникали.

В отчетном году не имелось случаев неисполнения или неполного исполнения заемщиком условий договора займа в части сумм займа.

12. Задолженность по векселям выданным

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2012 года отражена кредиторская задолженность по непогашенным выданным простым векселям в размере 26 494 486 тыс., в т.ч. по строкам Бухгалтерского баланса:

- 1522 «Векселя к уплате» отражена номинальная стоимость в размере 16 852 618 тыс. руб.;
- 1529 «Прочие кредиторы» отражены проценты, подлежащие уплате в размере 9 641 868 тыс. руб.

Данные о величине, видах, сроках погашения по векселям выданным представлены в таблице:

таблица 26
(тыс. руб.)

Первый векселе- получатель	Вид векселя	пери- од	Сумма задолжен- ности, всего	в том числе		Срок погашения векселей
				Номинальная стоимость	проценты	
1	2	3	4	5	6	7
ООО «Эвойл»	Простой вексель	2012	9 084 329	6 500 000	2 584 329	По предъявлению, но не раннее 30.12.2004г. По предъявлению, но не раннее 31.12.2004г.
		2011	9 084 329	6 500 000	2 584 329	
		2010	9 084 329	6 500 000	2 584 329	
ЗАО ЮКОС-М	Простой вексель	2012	17 410 157	10 352 618	7 057 539	По предъявлению, но не раннее 31.12.2004г. По предъявлению, но не раннее 19.02.2006г.
		2011	17 410 157	10 352 618	7 057 539	
		2010	17 410 157	10 352 618	7 057 539	
Итого		2012	26 494 486	16 852 618	9 641 868	
		2011	26 494 486	16 852 618	9 641 868	
		2010	26 494 486	16 852 618	9 641 868	

В отчетном периоде Обществом кредиторская задолженность по векселям не погашалась.

13. Налогообложение

Суммы недоимки и переплаты по налогам и сборам на 31.12.2012 г., отраженные соответственно в составе строк 1526 «Задолженность по налогам и сборам» и 12326 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 3 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса, приведены в таблице ниже **таблица 27**
(тыс. руб.)

Показатели	Задолженность на 01.01.2012	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	Задолженность на 31.12.2012
1	2	3	4	5
НДС	2 824 618	13 045 827	(12 520 850)	3 349 595
в т.ч. - основная сумма долга	2 824 618	13 045 827	(12 520 850)	3 349 595
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на прибыль	65 504	3 877 468	(3 648 054)	294 918
в т.ч. - основная сумма долга	69 207	3 880 314	(3 654 545)	294 976
в т.ч. - штрафы и пени	(3 703)	(2 846)	6 491	(58)
Налог на доходы физических лиц	32 572	384 967	(391 013)	26 526
в т.ч. - основная сумма долга	32 572	384 967	(391 013)	26 526

в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на имущество	243 510	1 077 722	(1 040 721)	280 511
в т.ч. - основная сумма долга	243 515	1 073 078	(1 036 082)	280 511
в т.ч. - штрафы и пени	(5)	4 644	(4 639)	-
Земельный налог	2 217	10 087	(9 834)	2 470
в т.ч. - основная сумма долга	2 217	10 087	(9 834)	2 470
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на добычу полезных ископаемых	4 122 243	51 644 681	(51 575 695)	4 191 229
в т.ч. - основная сумма долга	4 122 243	51 644 681	(51 575 695)	4 191 229
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Регулярные платежи на право пользования недрами	(4 455)	6 571	(6 473)	(4 357)
в т.ч. - основная сумма долга	(4 455)	6 571	(6 473)	(4 357)
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Транспортный налог (по мощности)	2 844	2 770	(3 236)	2 378
в т.ч. - основная сумма	2 844	2 770	(3 236)	2 378
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Прочие	901	4 323	(4 231)	993
в т.ч. - основная сумма долга	901	4 323	(4 231)	993
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
ИТОГО по сч. 68, всего:	7 289 954	70 054 416	(69 200 107)	8 144 263
в т.ч. - основная сумма долга	7 293 662	70 052 618	(69 201 959)	8 144 321
в т.ч. - штрафы и пени	(3 708)	1 798	1 852	(58)
ИТОГО по сч. 69, всего:	32 491	701 411	(670 385)	63 517
в т.ч. - основная сумма долга	32 491	701 411	(670 385)	63 517
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Общая сумма задолженности по сч. 68, 69 всего:	7 322 445	70 755 827	(69 870 492)	8 207 780
в т.ч. - основная сумма долга	7 326 153	70 754 029	(69 872 344)	8 207 838
в т.ч. - штрафы и пени	(3 708)	1 798	1 852	(58)

	(тыс. руб.)
Общая сумма задолженности по налогам, пеням, штрафам и взносам во внебюджетные фонды, в т.ч.	8 207 780
Задолженность (строка 1525 бухгалтерского баланса)	65 272
Задолженность (строка 1526 бухгалтерского баланса)	8 150 143
Переплата (строка 12326 бухгалтерского баланса)	(7 635)

В соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, суммы налоговых обязательств, возникших в декабре 2012 года, подлежат оплате в 2013 году, а именно:

- налог на добавленную стоимость 1 065 074 тыс. руб.,
- налог на доходы физических лиц 26 526 тыс. руб.,
- водный налог 1 109 тыс. руб.,
- налог на добычу полезных ископаемых 4 191 229 тыс. руб.,
- регулярные платежи за пользование недрами 1 718 тыс. руб.,
- земельный налог 10 086 тыс. руб.,
- транспортный налог 2 769 тыс. руб.,
- налог на имущество 280 549 тыс. руб.,
- налог на прибыль 294 976 тыс. руб.

Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Свернутая сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно.

Ставка отложенных и постоянных налоговых активов (обязательств) составляет 20%.

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу за 2012г. составила 3 808 773 тыс. руб. ($19\,043\,868 * 20\% = 3\,808\,773$ тыс. руб.)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу за 2011г. составила 3 046 329 тыс. руб. ($15\,231\,642 * 20\% = 3\,046\,329$ тыс. руб.)

В 2012 году была составлена и представлена в налоговые органы уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2010, 2011 год.

В связи с предоставлением уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2010, 2011 год в налоговый орган (сумма уточнений составляет -5 919 тыс. руб.) в бухгалтерском учете отражены:

таблица 28
(тыс. руб.)

Постоянные налоговые обязательства (налоговые доходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	-
--	---

Постоянный налоговый актив (налоговые расходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	6 413
Отложенный налоговый актив	517
Отложенное налоговое обязательство	23

Сумма постоянных разниц составила:

таблица 29
(тыс. руб.)

	2012 год	2011 год
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)	1 016 954	700 687
Сумма постоянных положительных разниц	1 072 119	941 962
Сумма начисленного постоянного налогового обязательства	214 424	188 392
Сумма постоянных отрицательных разниц	(55 165)	(241 275)
Сумма начисленного постоянного налогового актива	(11 033)	(48 255)

Постоянные разницы за период 2012 года связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в целях налогообложения следующих расходов:

таблица 30
(тыс. руб.)

наименование	2012 год
Расходы социального характера	229 673
Убытки/расходы непромышленной сферы	68 136
Расходы на благотворительность	47 221
Убытки прошлых лет	13 899
Расходы производственного характера сверх установленных норм	302 522
Доходы от долевого участия в других организациях	(207 731)
Отклонения в стоимости нефти, переданной на переработку	(966 366)
Отклонения в стоимости оприходованных нефтепродуктов	(32 233)
Отклонения в стоимости оценки нефтепродуктов	939 305
Работы услуги непромышленного характера	295 422
Налоговая стоимость списанных и безвозмездно переданных объектов НЗС(кроме разведочных скважин)	205 369
Прочие постоянные разницы	121 737
Итого:	1 016 954

Сумма вычитаемых временных разниц составила:

таблица 31
(тыс. руб.)

	2012 год	2011 год
Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	279 415	(94 032)
Сумма возникших вычитаемых временных разниц	487 925	137 513
Сумма начисленного отложенного налогового актива	97 585	27 503
Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц	(208 510)	(231 545)
Сумма погашения отложенного налогового актива	(41 702)	(46 309)

Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2012 году, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- расходов будущих периодов (некапитализируемые ОПР) 91 641 тыс. руб.;
- в начислении резерва на предстоящую оплату отпусков 74 439 тыс. руб.;
- в начислении резерва по сомнительным долгам 18 594 тыс. руб.;
- налоговых убытков, отложенных на будущее

(расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных и разведочных скважин)	301 713	тыс. руб.;
- доходы и расходы, своевременно не включенные в декларацию по налогу на прибыль	305	тыс. руб.
- в начислении резерва на вознаграждение	1 233	тыс. руб.;
Уменьшение вычитаемых временных разниц в 2012 году обусловлено:		
- расходами будущих периодов (некапитализируемые ОПР)	97 112	тыс. руб.;
- начислением резерва на предстоящую оплату отпусков	47 422	тыс. руб.;
- расходами будущих периодов (лицензии на программные продукты)	1	тыс. руб.;
- в начислении резерва по сомнительным долгам	938	тыс. руб.;
- налоговыми убытками, отложенными на будущее		
(расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных и разведочных скважин)	60 900	тыс. руб.;
- налоговыми убытками, отложенными на будущее		
(убыток от реализации ОС)	599	тыс. руб.
- доходы и расходы, своевременно не включенные в декларацию по налогу на прибыль	305	тыс. руб.
- в начислении резерва на вознаграждение	1 233	тыс. руб.;

Сумма налогооблагаемых временных разниц составила:

таблица 32
(тыс. руб.)

	2012 год	2011 год
Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	1 111 722	3 271 528
Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	2 050 047	3 606 285
Сумма начисленного налогового обязательства	410 009	721 257
Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц	(938 325)	(334 757)
Сумма погашения отложенного налогового обязательства	(187 665)	(66 951)

Налогооблагаемые временные разницы в 2012 году обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- начисления амортизации по основным средствам	1 123 168	тыс. руб.;
- в методике отражения материальных расходов	70 218	тыс. руб.;
- в методике определения остатков готовой продукции	75 186	тыс. руб.;
- расходов будущих периодов (некапитализируемые ОПР)	(156 846)	тыс. руб.;
- расходов, не оформленных надлежащим образом	(4)	тыс. руб.

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

таблица 33
(тыс. руб.)

	2012 год	2011 год
Налог на прибыль, в том числе:	3 880 314	2 515 704
Текущий налог на прибыль	3 845 703	2 513 354
Сумма доначисленного налога на прибыль по уточненной декларации за 2010 год	289	2 350
Сумма доначисленного налога на прибыль по уточненным декларациям за 2011 год	(6 208)	-
Сумма доначисленного налога на прибыль по ВВП за 2008, 2009 года	40 530	-

14. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Признание доходов

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям и заказчикам и предоставления им расчетных документов.

В составе доходов по обычным видам деятельности учтены доходы от сдачи имущества в аренду.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг)

По статье «Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» (стр.2110) формы «Отчет о финансовых результатах» отражена выручка (нетто) Общества от продажи товаров, продукции, работ, услуг являющихся доходами от обычных видов деятельности, исходя из условий заключенных договоров по продаже товаров, продукции, работ, услуг в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Продажа товаров, работ, услуг в 2012 году осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

таблица 34

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

Наименование <i>1</i>	2012 год <i>2</i>	2011 год <i>3</i>
Нефть на внутренний рынок	102 174 899	90 229 770
Газ	2 088 237	1 676 720
Нефтепродукты	2 764 919	2 297 173
Прочие доходы	975 539	1 067 932
Итого:	108 003 594	95 271 595

таблица 35

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

Наименование <i>1</i>	2012 год <i>2</i>	2011 год <i>3</i>
Нефть на внутренний рынок	(81 525 463)	(73 186 424)
Газ	(1 135 092)	(992 846)
Нефтепродукты	(1 861 668)	(1 667 494)
Прочие доходы	(1 013 314)	(947 171)
Итого:	(85 535 537)	(76 793 935)

Выручка, полученная неденежными средствами (бартер)

В течение отчетного периода Общество не заключало договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами.

Затраты на производство

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие и коммерческие расходы признаются в расходах на реализацию проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы, связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа относятся к текущим расходам вне зависимости от момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи в географическом регионе по месту расположения активов, без распределения между видами реализованной продукции.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в разделе «Затраты на производство» формы Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год.

Состав затрат, отраженный по строке 5650 «Прочие затраты» раздела «Затраты на производство» формы Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлен в таблице:

таблица 36
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование услуг	2012 год	2011 год
	Прочие затраты всего, в т.ч.	(67 719 024)	(61 655 324)
1	Услуги производственного характера, в т.ч.	(8 285 858)	(8 019 290)
	капитальный ремонт	(3 253 869)	(3 264 902)
	текущий ремонт	(1 787 737)	(1 727 460)
	прочие производственные услуги	(1 679 822)	(1 548 342)
	услуги по обслуживанию оборудования	(1 564 430)	(1 478 586)
2	Прочие услуги	(2 719 393)	(2 546 538)
3	Арендные платежи	(3 032 336)	(3 027 886)
4	Транспортные услуги	(2 052 256)	(2 035 165)
5	Налог на добычу полезных ископаемых	(51 629 181)	(46 026 445)

15. Прочие аспекты деятельности Общества

таблица 37

Данные о совокупных затратах по использованным энергетическим ресурсам:

(тыс. руб.)

Наименование вида энергетического ресурса	Сумма за 2012г.	Сумма за 2011г.
Электрическая энергия	(3 990 222)	(4 272 260)
Тепловая энергия	(144 049)	(130 319)

16. Прочие доходы и расходы

таблица 38

Структура прочих доходов и расходов Общества:

(тыс. руб.)

Наименование видов доходов/расходов	2012 год		2011 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Продажа основных средств	38 894	(9 314)	32 082	(7 075)
Продажа ТМЦ	772 441	(505 634)	849 648	(567 209)
Налог на имущество	-	(1 061 241)	-	(1 024 889)
Выбытие прочих активов	175 611	(841 871)	165 840	(378 231)
Расходы, понесенные в период ликвидации основных средств	-	(51 600)	-	(94 824)
Расходы, понесенные в период ликвидации незавершенного строительства	-	(41 178)	-	(30 958)
Страхование предпринимательских рисков	-	(1 363)	-	-
Резерв по сомнительным долгам	17 615	(35 650)	14 564	(32 370)
Резерв под снижение стоимости материалов	12 730	(7 452)	8 317	(4 923)
Резерв под обесценение финансовых вложений	24 819	(4 416)	-	-

Резерв по сомнительным долгам по недостачам	-	(12 103)	-	-
Прибыль и убытки прошлых лет	28 245	(19 373)	316 874	(98 004)
Расходы социального характера	-	(248 920)	-	(269 842)
Расходы на благотворительность	-	(47 221)	-	(43 634)
Расходы на содержание объектов социальной сферы	-	(70 385)	-	(34 203)
Возмещение причиненных убытков	33 657	(605)	4 353	(3 190)
Компенсация ущерба, нанесенного при проезде по дорогам Общества	208 888	(109 505)	245 587	(105 147)
Прочие доходы и расходы	75 284	(417 022)	71 591	(325 502)
Итого	1 388 184	(3 484 853)	1 708 856	(3 020 001)

Исходя из принципа рациональности в составе прочих расходов Общества учитываются расходы, связанные с начислением налога на имущество.

За период 2012 года чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

17. Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов отражаются в момент поступления денежных средств, иного имущества либо имущественных прав. При поступлении активов, отличных от денежных средств, их оценка производится по справедливой (текущей рыночной) стоимости.

Доходы будущих периодов списываются на доходы

- по мере признания выручки;
- по мере передачи в производство безвозмездно полученных материальных ценностей, а также профинансированных за счет средств отчислений на ВМСБ и в ФСС;
- по мере начисления амортизации по безвозмездно поступившим внеоборотным активам, а также приобретенные за счет средств отчислений на ВМСБ.

таблица 39

Информация о сумме и движении доходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид доходов будущих периодов	Сальдо на начало года	Поступило доходов	Признано в качестве дохода текущего периода	Сальдо на конец года
1	2	3	4	5
<i>2012 год</i>				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	74 058	-	(19 369)	54 689
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ, приобретенных за счет средств ФСС	-	2 761	(1 071)	1 690
Итого	74 058	2 761	(20 440)	56 379
<i>2011 год</i>				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	86 546	-	(12 488)	74 058
Доходы в части стоимости ОС полученных безвозмездно	182	-	(182)	-

Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	3 940	-	(3 940)	-
Итого	90 668	-	(16 610)	74 058

18. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.10. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы, либо включается в стоимость актива.

таблица 40

Виды оценочных обязательств и их изменение

(тыс. руб.)

Источник формирования оценочных обязательств	Описание оценочного обязательства	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) в отчетном периоде	Израсходовано в отчетном периоде	Остаток на отчетную дату
1	2	3	4	5	6
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользованным отпускам	261 453	518 864	(491 846)	288 471
	по выплате вознаграждений по итогам работы за год	22 212	302 968	(273 184)	51 996
Итого		283 665	821 832	(765 030)	340 467

19. Прибыль (убыток) на акцию

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

Базовая прибыль рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного периода (строка 2900 отчета о финансовых результатах).

таблица 41

Показатели	За 2012г.	За 2011г.
1	2	3
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	14 992 778	12 041 911
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль на акцию, руб.	420,55	337,78

В связи с тем, что Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

20. Операции со связанными сторонами

Данные об операциях со связанными сторонами раскрыты в зависимости от характера взаимоотношений между связанными сторонами и Обществом.

таблица 42

Дочерние общества

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за 2012г.	Объем операций за 2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг		
Реализация товаров, работ, услуг		
Реализация газа	1 366	1 670
Прочая реализация	11 332	12 635
Покупка товаров, работ, услуг		
Услуги по переработке нефти	(602 121)	(879 616)
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	(8 530)	(8 112)
Транспортные расходы	(497 376)	(428 697)
Прочие работы, услуги	(2 498 698)	(2 214 648)
Приобретение и продажа основных средств и других активов		
Реализация основных средств и других активов	185 011	113 754
Покупка основных средств и других активов	(1 985 551)	(2 407 461)
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду		
Доходы от сдачи имущества в аренду	77 731	90 100
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(1 400 053)	(1 419 012)
Финансовые операции		
Поступление краткосрочных займов	531 251	544 112
Проценты к уплате	(120 636)	-
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	207 732	58 151

таблица 43

Остаток задолженности по расчетам с дочерними обществами по состоянию на 31 декабря 2010-2012 гг.:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	7 384	25 859	25 745
Авансы выданные	-	-	3 601
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	4 698 770	4 678 367	4 678 367
в т.ч. долгосрочные	4 698 770	4 678 367	4 678 367
Обязательства			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(813 731)	(695 994)	(528 897)
Авансы полученные	(7 217)	(920)	(2)
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	(2 177 062)	(2 102 968)	(1 924 175)

Преобладающие (участвующие) общества

таблица 44

Перечень преобладающих (участвующих) обществ по состоянию на 31.12.2012 г:

№ п/п	Наименование	Место нахождения юридического лица
1	Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефтьфинанс»	117647, Российская Федерация, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.125, корп.(стр.) А
2	Общество с ограниченной ответственностью «Нефть - Актив»	119071, Российская Федерация, г. Москва, ул. Малая Калужская, д.15, корп.(стр.) 28

таблица 45

Операции по группе связанных сторон категории «преобладающие (участвующие) общества»:

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за 2012г.	Объем операций за 2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i>		
<i>Финансовые операции</i>		
Предоставление краткосрочных беспроцентных займов	-	(10 124 166)
Предоставление краткосрочных процентных займов	(2 046 800)	-
Проценты к получению	762 021	-
Дивиденды уплаченные	(9 242 597)	(10 409 743)

таблица 46

Остаток задолженности по расчетам с преобладающими (участвующими) обществами по состоянию на 31 декабря 2010-2012 гг.:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Активы</i>			
Дебиторская задолженность	149 980	13 295 288	14 056 575
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	10 061 709	-	-

Прочие связанные стороны

В данной группе раскрыта информация по операциям с обществами, входящими в периметр консолидации группы «НК Роснефть» и «Газпром нефть», кроме операций, отраженных в предыдущих пунктах раздела «Операции со связанными сторонами» (дочерние общества, преобладающие (участвующие) общества)

таблица 47

Операции по группе связанных сторон категории «прочие связанные стороны»

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за 2012г.	Объем операций за 2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i>		
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>		
Реализация нефти	101 634 215	89 855 731
Реализация газа	1 934 880	1 529 729
Реализация нефтепродуктов	2 743 498	2 297 173
Услуги по подготовке нефти	319	2 618
Прочая реализация	62 188	26 047
<i>Покупка товаров, работ, услуг</i>		
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	(275 247)	(263 920)
Транспортные расходы	(1 023 202)	(1 123 598)
Прочие работы, услуги	(4 012 862)	(3 911 262)
<i>Приобретение и продажа основных средств и других активов</i>		

Реализация основных средств и других активов	219 739	337 083
Покупка основных средств и других активов	(221 770)	(942 533)
Прочее поступление	(29 452)	(9 132)
<i>Аренда имущества и предоставление имущества в аренду</i>		
Доходы от сдачи имущества в аренду	544 182	610 894
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(70 715)	(4 271)
<i>Финансовые операции</i>		
Проценты к получению	122 621	-

Остаток задолженности по расчетам прочими связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2010-2012 гг.: **таблица 48**
(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011	Задолженность на 31.12.2010
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Активы</i>			
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 828 374	1 499 427	1 124 863
Авансы выданные	224 120	4	-
<i>Обязательства</i>			
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 028 302)	(1 085 219)	(1 674 652)
Авансы полученные	(443 408)	(456 916)	(480 056)

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу - генеральному директору Общества и заместителям генерального директора по основным направлениям деятельности Общества.

таблица 49

Сумма операций по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2012 год	Сумма за 2011 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	(105 203)	(88 044)
Оплата труда за отчетный период	(65 094)	(61 901)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(11 073)	(2 530)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(12 806)	(15 140)
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	(1 566)	(1 640)
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)	-	(3 445)
Иные краткосрочные вознаграждения	(14 664)	(3 388)

Вознаграждения, подлежащие выплате после 2012 года по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 50
(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма
1	2
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	(101 443)
Оплата труда за отчетный период	(54 134)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(10 580)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(14 609)
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	(2 000)
Иные краткосрочные вознаграждения	(20 120)

21. Условные обязательства и активы

Условные активы и обязательства, связанные с неразрешенными судебными разбирательствами

На отчетную дату Общество вовлечено в судебное разбирательство в связи с иском ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л. (YUKOS Capital S.A.R.L.), поданным в Парижский Суд с целью приведения в исполнение во Франции решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12.02.2007г., которым с ОАО «Томскнефть» ВНК взыскана задолженность по трем договорам займа, заключенным между компаниями. Размер взыскания задолженности (кроме задолженности, отраженной в разделе «Займы, кредиты и затраты на их обслуживание, прочие обязательства» в размере 5 695 370 тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2012г. может составить 3 873 752 тыс. руб., в том числе:

таблица 51
(тыс. руб.)

Показатель	Сумма к взысканию	Примечание
Ущерб	(1 905 300)	
Судебные издержки	(10 952)	Согласно Решению иностранного арбитражного суда предъявлены к взысканию арбитражные и прочие юридические издержки в размере 275 225 долларов США и 52 965 британских фунтов стерлингов. Расчет суммы в рублевом эквиваленте произведен на основе официального курса валюты, действовавших 31 декабря 2012г.
Проценты	(1 957 500)	Расчет процентов произведен за период 2008-2012 год.
ИТОГО	(3 873 752)	

Постановлением председателя Парижского суда от 20 июля 2010 г. ходатайство ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л. о приведении в исполнение Арбитражного решения было удовлетворено.

В июле 2011 года Обществом была подана обоснованная апелляционная жалоба на данное решение суда. Апелляционный суд Парижа вынес новое решение об отклонении заявления ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л. о приведении в исполнение решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12.02.2007г. и обязал ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л., выплатить ОАО «Томскнефть» ВНК 30 000 евро.

Срок обжалования ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л. решения Апелляционного суда Парижа от 15.01.2013г. истекает 15 мая 2013 года.

Общество намерено продолжать решительную защиту по данному иску в судах Франции, так как требование ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л. о признании и приведении в

исполнение Арбитражного решения во Франции не может быть принято к рассмотрению при отсутствии фактического, текущего и личного интереса для предъявления иска в связи с тем, что ОАО «Томскнефть» ВНК является российской компанией, осуществляющей свою деятельность исключительно в Российской Федерации, и не имеет активов на территории Франции.

Кроме того, определением Арбитражного суда Томской области по делу № А67-1438/2010, оставленным в силе постановлением Федерального арбитражного суда Западно-Сибирского округа от 27 октября 2010, отказано в признании и приведении в Российской Федерации в исполнение иностранного арбитражного решения, а именно - решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12.02.2007г.

Руководство считает, что конечный результат данного разбирательства не окажет значительного негативного воздействия на финансовое состояние Общества.

таблица 52
(тыс. руб.)

Прочая информация об условных обязательствах

Краткое описание характера условного обязательства	Краткое описание неопределенностей, существующих в отношении срока исполнения и величины обязательства	Оценка вероятности наступления последствий условного факта	Оценка условного обязательства (если она поддается определению)
1	2	3	4
Служба по контролю и надзору в сфере окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений Ханты-Мансийского автономного округа-Югры подала иск о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в результате нарушений требований законодательства в области охраны окружающей среды.	Истец обратился в АС ТО с заявлением о возмещении вреда, причиненного окружающей среде Так как в заявлении были объединены требования по семи разным авариям, Арбитражный суд выделил их в отдельные производства №А67-2931/2012, А67-4092/2012, А67-4086/2012, А67-4090/2012, А67-4088/2012, А67-4087/2012, А67-4089/2012. В связи с тем, что истец не уточнил свои требования, АС ТО определениями от 26.07.2012, 05.09.2012 оставил заявления по вышеуказанным делам без рассмотрения.	Общество считает, что требования природоохранного органа являются незаконными и необоснованными. Однако вероятность исхода данного дела можно расценить, как убытки вероятны, в том случае, если истцом будут поданы новые иски с уточненными требованиями. Вместе с тем, на данной стадии судебного разбирательства прогнозировать окончательную сумму возможных убытков не представляется возможным.	96 372 (исходя из оценки данного дела на стадии подачи иска)
Служба по контролю и надзору в сфере окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений Ханты-Мансийского автономного округа-Югры подала иск о возмещении вреда, причиненного лесам	Определением АС ТО от 16.01.2013г. г. по делу №А67-7228/2012 СЗ отложено на 31.01.2013 (15-00)	Общество считает, что требования природоохранного органа являются незаконными и необоснованными. Однако вероятность исхода данного дела можно расценить, как убытки вероятны.	11 573 (исходя из оценки данного дела на данной стадии разбирательств)

вследствие нарушения лесного законодательства		Вместе с тем, на данной стадии судебного разбирательства прогнозировать окончательную сумму возможных убытков не представляется возможным	
Служба по контролю и надзору в сфере окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений Ханты-Мансийского автономного округа-Югры подала иск о возмещении вреда, причиненного лесам вследствие нарушения лесного законодательства	Определением АС ТО от 29.01.2013 г. по делу №А67-8542/2012 СЗ отложено на 06.03.2013 (09-00)	Общество считает, что требования природоохранного органа являются незаконными и необоснованными. Однако вероятность исхода данного дела можно расценить, как убытки вероятны. Вместе с тем, на данной стадии судебного разбирательства прогнозировать окончательную сумму возможных убытков не представляется возможным	7 183 (исходя из оценки данного дела на данной стадии разбирательств)

22. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 156н

После отчетной даты до момента составления отчетности событий, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности Общества, не произошло.

23. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлению деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие - либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В связи с непрерывностью процесса совершенствования налогового законодательства возможны изменения отдельных положений Налогового Кодекса РФ, что в будущем может привести как к увеличению, так и к снижению налоговой нагрузки. Изменения налогового законодательства РФ, ухудшающие положения налогоплательщика Общество оценивает как налоговые риски.

Иные существенные риски, связанные с хозяйственной деятельностью, Обществу не известны.

25. Прочая информация

Общество является ответчиком / истцом в ряде арбитражных процессов.

Информация о судебных разбирательствах, имеющаяся на дату составления пояснительной записки к отчетности за 2012г. представлена ниже:

таблица 53
(тыс. руб.)

Истец	Ответчик	Содержание спора	Предъявленная сумма (доходы/расходы, активы/обязательства)	Комментарии
1	2	3	4	5
ООО "Нефть-Актив"	ОАО "Томскнефть" ВНК Компания "Юкос Кэпитал С.а.р.л."	о признании недействительными договоров займа	4 350 000	Решением АС ТО от 29.10.2012 договоры займа признаны недействительными. Определением 7ААС от 21.01.2013 судебное заседание по апелляционной жалобе Компании "Юкос Кэпитал С.а.р.л." назначено на 03.06.2013г. <i>Оценка вероятности:</i> убытки маловероятны
Глендейл Груп Лимитед	ОАО "Томскнефть" ВНК	о взыскании вексельного долга и вексельных процентов		Решением АС ТО от 23.06.2009 - в иске отказано; определением 7 ААС от 31.08.2009 - производство по делу приостановлено до снятия с ареста с наложенного постановлением Басманного районного суда г.Москвы от 21.09.2009 о запрете осуществления прав по векселям; постановлением ФАС ЗСО от 5.11.2009 - определение 7ААС от 31.08.2009 о приостановлении производства по делу оставлено в силе. <i>Оценка вероятности:</i> убытки маловероятны

Руководитель



В.А. Пальцев

Главный бухгалтер

А.А. Кегелик

« 28 » 26 2013г.

Анализ показателей Отчета о финансовых результатах ОАО "Томскнефть" ВНК

Наименование показателя	Код	2011 год	2012 год	Изменение относительно прошлого периода		Основные причины изменения (краткий комментарий)
				тыс. руб.	%	
Выручка	2110	95 271 595	108 003 594	12 731 999	13,4	Рост цены реализации нефти на 1 285 руб./т, или на 14,6%
Себестоимость продаж	2120	76 793 935	85 535 537	8 741 602	11,4	1) Увеличение налоговых отчислений +5 940 114 тыс. руб. (в т.ч. НДСПН +5 602 748 тыс. руб.); 2) Увеличение амортизационных отчислений в связи с вводом после окончания строительства и приобретением объектов ОС +1 133 215 тыс. руб.);
Валовая прибыль (убыток)	2100	18 477 660	22 468 057	3 990 397	21,6	
Коммерческие расходы	2210	2 696	2 930	234	8,7	
Управленческие расходы	2220	1 886 044	1 943 642	57 598	3,1	Рост процента премии (с 25% до 37%) за выполнение производственных показателей на основании СР Общества от 30.01.2012 г. № 0086.1
Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	104 303	352 687	248 384	238,1	Изменение методики учета затрат, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа
Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 484 617	20 168 798	3 684 181	22,3	
Доходы от участия в других организациях	2310	58 151	207 732	149 581	257,2	Увеличение выплаты дивидендов от прибыли ЗАО "ТПГ" (+ 154 088 тыс. руб.)
Проценты к получению	2320	19	884 643	884 624	4 655 915,8	Получены проценты по краткосрочным финансовым вложениям (122 620 тыс. руб.) и по предоставленным займам (+762 022 тыс. руб.)
Проценты к уплате	2330	-	120 636	120 636		Уплачены проценты по долговым ценным бумагам и займам
Прочие доходы	2340	1 708 856	1 388 184	(320 672)	-18,8	1) Прибыль прошлых лет, выявленная в 2011 году (-288 629 тыс. руб.); 2) Уменьшение доходов от продажи и иного выбытия имущества (-75 486 тыс. руб.); 3) Восстановление оценочных резервов (+32 284 тыс. руб.);
Прочие расходы	2350	3 020 001	3 484 853	464 852	15,4	1) Увеличены расходы от продажи и иного выбытия имущества (+363 270 тыс. руб.); 2) Увеличение налога на имущество (+36 352 тыс. руб.); 3) Увеличение расходов на содержание объектов соцсферы (+36 182 тыс. руб.); 4) Увеличение оценочных обязательств (+22 328 тыс. руб.); 5) Увеличение расходов на консервацию скважин (+23 362 тыс. руб.);
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	15 231 642	19 043 868	3 812 226	25,0	
Текущий налог на прибыль	2410	2 513 354	3 845 703	1 332 349	53,0	
в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	143 207	196 978	53 771	37,5	
Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	-2 350	-34 611	-32 261	1 372,8	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-654 988	-222 367	432 621	-66,1	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-18 844	56 400	75 244	-399,3	
Прочее	2460	195	4 809	4 614	2 366,2	
штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	2462	195	4 809	4 614	2 366,2	
прочее	2463	0	0			
Чистая прибыль (убыток)	2400	12 041 911	14 992 778	2 950 867	24,5	

Анализ финансовых показателей

№ п/п	Показатели	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей на 31.12.2012г	Рекомендуемая величина коэффициентов	Пояснения по показателям на 31.12.2012г
1.1	Рентабельность активов	Чистая прибыль/((Балансовая стоимость активов н.п. + Балансовая стоимость активов к.п.)/2)*100	17,38		В 2012 г. на 1 рубль стоимости капитала приходится 17,38 копеек прибыли
1.2	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (доля собственных средств)	Размер собственных оборотных средств/Размер оборотных активов. СОС=Долгосрочные пассивы (собственный капитал-внеоборотные активы	-1,225	нижний предел значений для данного коэффициента - 0,1; в оптимальном случае значение коэффициента должно превышать 0,2	Отрицательное значение показателя (- 1,225) свидетельствует о том, что часть внеоборотных активов Общества сформированы за счет кредиторской задолженности.
2.1.	Коэффициент оборачиваемости активов	Выручка от продаж / ((Балансовая стоимость активов на н.п. + Балансовая стоимость активов на к.п.)/2)	1,252		Коэффициент оборачиваемости активов за анализируемый период составил 1,252 об/год. На 1 инвестированный рубль в оборотные средства приходится 125,2 коп. выручки от реализации продукции.
2.2.	Коэффициент оборачиваемости перманентного (инвестированного) капитала	Выручка от продаж / ((Капитал и резервы н.п. + Доходы будущих периодов н.п. – Собственные акции, выкупленные у акционеров н.п. + Долгосрочные займы и кредиты н.п.) +((Капитал и резервы к.п. + Доходы будущих периодов к.п. – Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п. + Долгосрочные займы и кредиты к.п.)/2)	3,130		За анализируемый период коэффициент оборачиваемости перманентного (инвестированного) капитала составил 3,130 об/год. Данный показатель показывает скорость оборота долгосрочных инвестиций предприятия, включая инвестиции в собственное развитие.
2.3.	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	Выручка от продаж / ((Покупатели и заказчики н.п. + Покупатели и заказчики к.п.)/2)	66,908		Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в 2012 году равен 66,908 об/год. Согласно условий расчетов по договорам с покупателями и заказчиками данный коэффициент для Общества является нормативным.
2.4.	Период оборота дебиторской задолженности (в днях)	((Покупатели и заказчики н.п. + Покупатели и заказчики к.п.)/2*365)/выручка от продаж	5,455		Период оборота дебиторской задолженности в 2012 году составил 5,455 дней. Согласно условий расчетов по договорам с покупателями и заказчиками данный коэффициент для Общества является нормативным.

№ п/п	Показатели	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей на 31.12.2012г	Рекомендуемая величина коэффициентов	Пояснения по показателям на 31.12.2012г
2.5.	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	(себестоимость продаж+коммерческие расходы+управленческие расходы)/((Поставщики и подрядчики н.п+поставщики и подрядчики к.п)/2)	29,845		Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности в 2012 году равен 29,845 об/год
2.6.	Период оборота кредиторской задолженности (в днях)	((Поставщики и подрядчики н.п+поставщики и подрядчики к.п)/2)*365)/(себест-ть продаж+коммерч. Расходы+управленч. расходы)	12,230		Период оборота кредиторской задолженности в 2012 году составил 12,230 дней.
3.1.	Коэффициент текущей ликвидности	(Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства – Доходы будущих периодов)	0,502	более 2	Коэффициент текущей ликвидности, который даст общую оценку ликвидности активов, показывает, что на отчетную дату на 1 рубль текущих обязательств приходится 0,502 рубля текущих активов в связи с наличием на балансе Общества задолженности с длительным сроком погашения.
3.2.	Обеспеченность собственными оборотными средствами	Собственные оборотные средства = собственный капитал – внеоборотные активы.	28 813 410		Показатель обеспеченности собственными оборотными средствами на отчетную дату имеет отрицательное значение, что свидетельствует о том, что часть внеоборотных активов Общества сформированы за счет кредиторской задолженности.