

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО «Томскнефть» ВНК
за 2013 год
Март 2014 г.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам и Совету Директоров ОАО «Томскнефть» ВНК

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскнефть» ВНК, которая состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о финансовых результатах за 2013 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство ОАО «Томскнефть» ВНК несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы провели аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности, действующими в Российской Федерации, и международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает в себя проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска существенных искажений бухгалтерской (финансовой) отчетности, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства представляют достаточные и надлежащие основания для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «Томскнефть» ВНК по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскнефть» ВНК за 2012 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 12 марта 2013 г. с выражением модифицированного мнения в отношении задолженности по векселям к уплате и соответствующей суммы процентов, а также в отношении задолженности по договорам займа и соответствующей суммы процентов.

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Томскнефть» ВНК за 2011 год был проведен другим аудитором, выдавшим аудиторское заключение от 19 марта 2012 г. с выражением модифицированного мнения в отношении задолженности по векселям к уплате и соответствующей суммы процентов, в отношении задолженности по договорам займа и соответствующей суммы процентов, а также включающее параграф «Важные обстоятельства», привлекающий внимание к корректировкам, внесенным Обществом в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2011 год.

Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не имеет своей целью представление финансового положения и результатов деятельности в соответствии с принципами или методами бухгалтерского учета, общепринятыми в странах и иных административно-территориальных образованиях, помимо Российской Федерации. Соответственно, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не предназначена для лиц, не знакомых с принципами, процедурами и методами бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации.



Р.Г. Романенко
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

26 марта 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Томскнефть» ВНК
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 июля 1993 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027001618918.
Местонахождение: 636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, д. 23.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Эрнст энд Янг»
Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.
Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 77, стр. 1.
ООО «Эрнст энд Янг» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР).
ООО «Эрнст энд Янг» зарегистрировано в реестре аудиторов и аудиторских организаций НП АПР за номером 3028, а также включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 10201017420.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2013 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

	Коды
Форма по ОКУД	0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКOPФ/OKFC	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

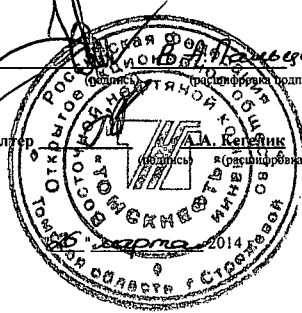
Номер строки пооянений	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г. (отчетный период)	на 31 декабря 2012 г. (предыдущий год)	на 31 декабря 2011 г. (предшествующий предыдущему году)
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
П 5100; ПЗ табл. 5	Нематериальные активы	1110	7 541	15 755	24 722
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
ПЗ табл.6	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	211 356
ПЗ табл.6	Материальные поисковые активы	1140	-	-	126 487
П 5200; ПЗ табл. 9	Основные средства	1150	60 922 955	58 708 185	54 459 103
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения в основные средства	1151	4 790 469	5 817 497	4 577 041
П 5240; ПЗ табл. 13	Доходные вложения в материальные ценности	1160	438 815	555 745	675 715
П 5301; ПЗ табл. 19-22	Финансовые вложения	1170	23 927 074	4 698 770	4 678 367
	в том числе:				
ПЗ табл.17, табл. 18	инвестиции в дочерние общества	1171	4 729 748	4 698 770	4 678 367
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
ПЗ табл.17	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1173	19 197 326	-	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	-	-	-
ПЗ табл.32	Отложенные налоговые активы	1180	2 158 252	2 157 725	1 770 871
ПЗ табл.14	Прочие внеоборотные активы	1190	3 370 105	3 873 703	4 415 364
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	1 749 284	1 732 171	1 540 209
ПЗ табл.15	актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям	1192	1 466 001	1 952 925	2 466 699
	прочие внеоборотные активы	1193	154 820	188 607	408 456
	Итого по разделу I	1100	90 824 742	70 009 883	66 361 985
II. Оборотные активы					
П 5400	Запасы	1210	4 273 008	3 352 518	3 180 860
	в том числе:				
П 5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 153 378	967 686	849 255
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	-	-	-
П 5403	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	3 119 630	2 384 832	2 331 605
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	25 203	18 454	26 657
	Дебиторская задолженность (12310+12320)	1230	3 466 943	2 805 455	15 715 776
	в том числе:				
П 5501	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12310	620 194	-	-
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
П 5504	прочие дебиторы	12314	620 194	-	-
П 5510	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	12320	2 846 749	2 805 455	15 715 776
	в том числе				
П 5511; ПЗ табл.16	покупатели и заказчики	12321	1 844 438	1 661 345	1 567 097
	в том числе				
П 55111	задолженность дочерних и зависимых обществ	123211	13 522	7 384	20 375
	векселя к получению	12322	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	12324	-	-	-
П 5512; ПЗ табл.16	авансы выданные	12325	963 429	899 734	788 574
	в том числе				
П 55121	задолженность дочерних и зависимых обществ	123251	-	-	-
П 5513; ПЗ табл.16	прочие дебиторы	12326	38 882	244 376	13 360 105
	в том числе				
П 55131	задолженность дочерних и зависимых обществ	123261	-	-	5 484
П 5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	10 061 709	-
П 5307	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	10 061 709	-
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-
ПЗ табл.24	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	788	5 718 455	1 251
	расчетные счета	1251	334	1 023	681
	валютные счета	1252	-	-	-
	прочие денежные средства	1253	454	5 717 432	570
ПЗ табл.25	Прочие оборотные активы	1260	49 912	54 866	95 917
	Итого по разделу II	1200	7 815 854	22 011 457	19 020 461
	БАЛАНС	1600	98 640 596	92 021 340	85 382 446

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г. (отчетный период)	на 31 декабря 2012 г. (предыдущий год)	на 31 декабря 2011 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	10 315 875	10 509 240	10 701 810
	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	27 759 572	24 230 755	19 823 088
	Итого по разделу III	1300	38 081 890	34 746 438	30 531 341
	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 табл.33	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 815 442	5 399 695	5 178 099
П 5700; ПЗ табл.41	Оценочные обязательства	1430	4 508 400	4 645 435	3 513 380
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 323 842	10 045 130	8 691 479
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	2 319 412	2 177 062	2 102 968
	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	2 319 412	2 177 062	2 102 968
ПЗ табл.26	Кредиторская задолженность	1520	41 108 151	38 638 570	37 903 565
	в том числе:				
П 5561	поставщики и подрядчики	1521	3 932 354	2 754 059	3 108 319
	в том числе				
П 55611	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15211	542 584	522 206	529 093
П 5562; ПЗ табл.27	векселя к уплате	1522	16 852 618	16 852 618	16 852 618
П 5563	задолженность перед персоналом организации	1524	138 395	114 596	112 071
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	80 723	65 272	33 524
П 5564; ПЗ табл.28	задолженность по налогам и сборам	1526	8 923 920	8 150 143	7 324 069
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
П 5566	авансы полученные	1528	844 040	512 670	505 545
	в том числе				
П 55671	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15281	98	7 217	920
П 5568	прочие кредиторы	1529	10 336 101	10 189 212	9 967 419
	в том числе				
П 55681	задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15291	373 521	284 308	165 981
ПЗ табл.40	Доходы будущих периодов	1530	47 987	56 379	74 058
П 5700; ПЗ табл.41	Оценочные обязательства	1540	6 759 314	6 357 761	6 079 035
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	50 234 864	47 229 772	46 159 626
	БАЛАНС	1700	98 640 596	92 021 340	85 382 446

Руководитель

В.А. Козырев
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



А.А. Косыгин
(подпись) (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2013 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 (число, месяц, год)	710002
по ОКПО	31.12.2013
ИНН	05753520
по ОКВЭД	7022000310
по ОКФС	11.10.11
по ОКЕИ	1 22 47/16
	384

Номер строки пояснений	Наименование показателя	Код	за 2013 год (отчетный период)	за 2012 год (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
ПЗ табл.35	Выручка	2110	112 546 798	108 003 594
П 5600; ПЗ табл.36	Себестоимость продаж	2120	(92 699 223)	(87 097 194)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	19 847 575	20 906 400
П 5600	Коммерческие расходы	2210	(3 527)	(2 930)
П 5600	Управленческие расходы	2220	(2 173 449)	(1 945 440)
П 5600	Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	(501 474)	(352 687)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	17 169 125	18 605 343
	Доходы от участия в других организациях	2310	371 269	207 732
	Проценты к получению	2320	1 103 120	884 643
	Проценты к уплате	2330	(471 926)	(427 382)
ПЗ табл.39	Прочие доходы	2340	2 168 093	1 988 233
ПЗ табл.39	Прочие расходы	2350	(2 401 271)	(4 081 010)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 938 410	17 177 559
ПЗ табл.34	Текущий налог на прибыль	2410	(3 774 330)	(3 845 703)
ПЗ табл.29-30	в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	567 749	239 015
ПЗ табл.34	Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	18 003	(34 611)
ПЗ табл.29, табл.33	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(415 747)	(221 596)
ПЗ табл.29, табл.32	Изменение отложенных налоговых активов	2450	527	386 854
	Прочее	2460	(5 019)	(4 809)
	штрафы и пени по налогам	2462	(5 019)	(4 809)
	прочее	2463	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	13 761 844	13 457 694

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2013 год (отчетный период)	за 2012 год (период предыдущего 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	-	-
ПЗ табл.42	Совокупный финансовый результат периода	2500	13 761 844	13 457 694
ПЗ табл.42	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.коп.)	2900	386,02	377,49
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


(расшифровка подписи)
А.А. Кетелик
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

" 26 " марта 2014 год

Отчет об изменениях капитала
за 2013 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 0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
по ОКПО	05753520		
ИНН	7022000310		
	11.10.11		
по ОКOPФ/OKPC	1 22 47	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г., предшествующего предыдущему	3100	5 154	-	10 701 810	1 289	19 823 088	30 531 341
За 2012 год (Предыдущий год)							
увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 457 694	13 457 694
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	13 457 694	13 457 694
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	-	-	-	-	(9 242 597)	(9 242 597)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(9 242 597)	(9 242 597)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(192 570)	-	192 570	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3231	x	x	(192 570)	-	192 570	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2012г., предыдущего года	3200	5 154	-	10 509 240	1 289	24 230 755	34 746 438
за 2013 год (отчетный год)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	13 761 844	13 761 844
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	13 761 844	13 761 844
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(10 426 392)	(10 426 392)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(10 426 392)	(10 426 392)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(193 365)	-	193 365	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3331	x	x	(193 365)	-	193 365	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2013г., отчетного года	3300	5 154	-	10 315 875	1 289	27 759 572	38 081 890

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011г. (предшествующий предыдущему году)	Изменение капитала за 2012г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2012г. (предыдущий год)
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	31 566 320	14 992 778	(9 242 597)	37 316 501
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3410	(4 794)	1 155	-	(3 639)
исправлением ошибок	3420	(1 030 185)	(1 536 239)	-	(2 566 424)
после корректировок	3500	30 531 341	13 457 694	(9 242 597)	34 746 438
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	20 858 067	14 992 778	(9 050 027)	26 800 818
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3411	(4 794)	1 155	-	(3 639)
исправлением ошибок	3421	(1 030 185)	(1 536 239)	-	(2 566 424)
после корректировок	3501	19 823 088	13 457 694	(9 050 027)	24 230 755
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	10 708 253	-	(192 570)	10 515 683
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	10 708 253	-	(192 570)	10 515 683

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013г. (отчетный год)	На 31 декабря 2012г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2011г. (предшествующий)
Чистые активы	3600	38 129 877	34 802 817	30 605 399

Руководитель

(подпись)

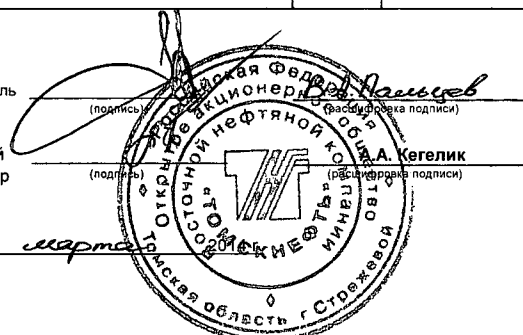
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 26 »



**Отчет о движении денежных средств
за 2013 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	0710004
Дата (год, месяц, число)	31.12.2013
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКОПФ/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За 2013г. (отчетный период)	За 2012г. (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступления - всего	4110	112 817 544	108 258 432
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	111 601 596	107 112 475
в том числе:			
от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41111	24 262	25 025
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	41112	89 643 795	91 378 305
в том числе:			
авансы полученные от покупателей (заказчиков) от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	411121	8 124	96
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	276 403	358 355
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41121	16 683	18 614
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
от погашения беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	4114	-	-
в том числе:			
от поступления от погашения беспроцентных займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	41141	-	-
Средства, полученные за товарные векселя, предъявленные к оплате эмитенту	4115	-	-
Бюджетные средства, полученные на оплату текущих расходов	4116	-	-
Прочие поступления	4119	939 545	787 602
в том числе:			
прочие поступления от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	41191	11 017	28 202
Платежи - всего	4120	(87 001 807)	(82 804 919)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 208 637)	(21 791 168)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41211	(5 218 320)	(4 589 632)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41212	(7 842 674)	(4 979 868)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 907 629)	(2 628 088)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 602 781)	(3 648 054)
на расчеты по прочим налогам	4125	(54 830 519)	(53 031 204)
на выплату процентов по полученным кредитам и займам	4126	(14 966)	(88 854)
в том числе:			
на выплату процентов по полученным кредитам и займам дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41261	(14 966)	(88 854)
на отчисления в государственные внебюджетные фонды	4127	(745 244)	(620 832)
на выплату беспроцентных займов, предоставленных другим организациям	4128	-	-
в том числе:			
на выплату беспроцентных займов дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41281	-	-
прочие выплаты, перечисления	4129	(1 692 031)	(996 719)
в том числе:			
прочие выплаты дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41291	(74)	(128)
на оплату собственных векселей предприятия, предъявленных к погашению	4130	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	25 815 737	25 453 513

Наименование показателя	Код	За 2013г. (отчетный период)	За 2012г. (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступление - всего	4210	561 628	6 151 158
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	40 374	51 005
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42111	10 920	11 993
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	521 249	819 773
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	42141	521 249	819 773
поступление денежных средств с депозитного срочного вклада сроком более 3-х месяцев	4215	-	-
прочие поступления	4219	5	1
Платежи - всего	4220	(21 510 525)	(16 491 338)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 374 908)	(14 444 538)
в том числе:			
по расчетам с дочерними, зависимыми, преобладающими (участвующими) обществами в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	42211	(1 620 397)	(2 122 454)
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	(9 135 617)	(2 046 800)
в том числе:			
процентные займы	42231	(9 135 617)	(2 046 800)
в том числе:			
процентные займы, предоставленные дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	422311	(4 567 809)	(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	(20 948 897)	(10 340 180)

Наименование показателя	Код	За 2013г. (отчетный период)	За 2012г. (период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	389 253	531 251
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	389 188	531 251
в том числе:			
получение кредитов и займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	43111	389 188	531 251
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	65	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 973 760)	(9 927 380)
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	(10 426 392)	(9 242 597)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(353 837)	(488 938)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов	43231	(353 837)	(488 938)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	432311	(353 837)	(488 938)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(193 531)	(195 845)
на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 584 507)	(9 396 129)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 717 667)	5 717 204
Остаток денежных и денежных эквивалентов на начало отчетного года	4450	5 718 455	1 251
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	788	5 718 455
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

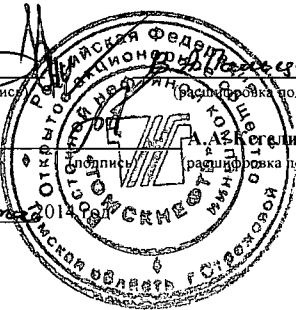
(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

(подпись)

" 26 " апреля 2014



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
за 2013 год

Организация:
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
Единица измерения:
Местонахождение (адрес):

Открытое Акционерное Общество ТОМСКНЕФТЬ Восточной Нефтяной Компании
Промышленность
Открытое акционерное общество/Частная
тыс. руб.
636780, Томская область, г. Стрежевой, ул. Буровиков, 23

КОДЫ	
Форма № 5 по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	31.12.2013
ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.2011
по ОКОПФ / ОКФС	1 22 47 16
по ОКЕИ	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		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 13 г. (отчетный год)	24 795	(9 040)	-	(141)	141	(8 214)	-	24 654	(17 113)
	5110	за 20 12 г. (предыдущий год)	26 631	(1 909)	-	(1 836)	1 836	(8 967)	-	24 795	(9 040)
в том числе: исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	5101	за 20 13 г. (отчетный год)	24 509	(8 851)	-	-	-	(8 169)	-	24 509	(17 020)
	5111	за 20 12 г. (предыдущий год)	24 509	(681)	-	-	-	(8 170)	-	24 509	(8 851)
патенты на изобретение	5102	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительное право на полезную модель	5103	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
патенты на промышленный образец	5104	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительные права владельца на товарный знак	5105	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5115	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нематериальные активы разведки	5106	за 20 13 г. (отчетный год)	286	(189)	-	(141)	141	(45)	-	145	(93)
	5116	за 20 12 г. (предыдущий год)	2 122	(1 228)	-	(1 836)	1 836	(797)	-	286	(189)
прочие	5107	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5117	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость материальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 13 г. (отчетный период)	20 12 г. (предыдущий год)	20 11 г. (предшествующий предыдущему году)
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	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 13 г. (отчетный период)	20 12 г. (предыдущий год)	20 11 г. (предшествующий предыдущему году)
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		выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: лицензии на месторождения	5141	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5142	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные 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	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 12 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 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
прочие	5162	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
в том числе: исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	5181	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
патенты на изобретение	5182	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
исключительное право на полезную модель	5183	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
патенты на промышленный образец	5184	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
исключительные права владельца на товарный знак	5185	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
прочие	5186	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5196	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	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 <u>13</u> г. (отчетный год)	115 365 858	(62 475 170)	14 878 348	(825 478)	709 612	(11 520 684)	-	-	129 418 728	(73 286 242)
	5210	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	103 368 952	(53 486 890)	13 071 104	(1 074 198)	994 277	(9 982 557)	-	-	115 365 858	(62 475 170)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	4 607 413	(2 371 783)	264 709	(20 220)	9 283	(188 024)	-	-	4 851 902	(2 550 524)
	5211	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	4 463 718	(2 196 676)	176 067	(32 372)	22 254	(197 361)	-	-	4 607 413	(2 371 783)
сооружения	5202	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	91 575 706	(45 527 343)	11 823 580	(282 415)	182 953	(9 483 339)	2 281	(1 832)	103 119 152	(54 829 561)
	5212	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий 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)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	18 231 771	(13 700 467)	2 784 057	(497 254)	493 605	(1 829 319)	(3 163)	2 209	20 515 411	(15 033 972)
	5213	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий 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)
транспортные средства	5204	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	608 304	(586 773)	843	(8 337)	8 299	(5 868)	-	-	600 810	(584 342)
	5214	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	762 300	(734 423)	619	(48 614)	47 857	(6 208)	(106 001)	106 001	608 304	(586 773)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	317 943	(288 804)	5 159	(15 720)	15 472	(14 134)	882	(377)	308 264	(287 843)
	5215	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	327 072	(283 091)	7 128	(16 257)	15 828	(21 541)	-	-	317 943	(288 804)
прочие	5206	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	24 721	-	-	(1 532)	-	-	-	-	23 189	-
	5216	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	19 880	-	5 283	(442)	-	-	-	-	24 721	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	746 361	(190 616)	3 906	-	-	(120 836)	-	-	750 267	(311 452)
	5230	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	744 732	(69 017)	1 639	(10)	1	(121 600)	-	-	746 361	(190 616)
в том числе: имущество для сдачи в аренду (лизинг, прокат)	5221	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	51 120	(13 422)	3 906	-	-	(2 325)	(49 444)	14 062	5 582	(1 685)
	5231	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	56 106	(64)	1 119	(10)	1	(15 385)	(6 095)	2 026	51 120	(13 422)
имущество переданное в аренду (лизинг, прокат)	5222	за 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	695 241	(177 194)	-	-	-	(118 511)	49 444	(14 062)	744 685	(309 767)
	5232	за 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	688 626	(68 953)	520	-	-	(106 215)	6 095	(2 026)	695 241	(177 194)

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 средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20__13__ г. (отчетный год)	5 817 497	14 126 722	(536 343)	(14 617 407)	-	4 790 469
	5250	за 20__12__ г. (предыдущий год)	4 577 041	15 071 047	(881 196)	(12 949 395)	-	5 817 497
в том числе: приобретение земельных участков	5241	за 20__13__ г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20__12__ г. (предыдущий год)	3 132	2 151	-	(5 283)	-	-
строительство объектов основных средств	5242	за 20__13__ г. (отчетный год)	5 286 627	10 815 298	(342 499)	(12 465 724)	382 353	3 676 055
	5252	за 20__12__ г. (предыдущий год)	3 877 986	12 565 124	(483 885)	(11 442 716)	770 118	5 286 627
приобретение объектов основных средств	5243	за 20__13__ г. (отчетный год)	16 391	840 434	(100)	(786 553)	5 472	75 644
	5253	за 20__12__ г. (предыдущий год)	-	605 688	-	(595 021)	5 724	16 391
капитальные вложения в арендованные ОС	5244	за 20__13__ г. (отчетный год)	106	434 057	(1 393)	(403 515)	-	29 255
	5254	за 20__12__ г. (предыдущий год)	17	158 825	(414)	(158 322)	-	106
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5245	за 20__13__ г. (отчетный год)	299 025	1 415 327	(185 151)	(961 020)	142 914	711 095
	5255	за 20__12__ г. (предыдущий год)	475 958	944 346	(385 811)	(747 827)	12 359	299 025
оборудование к установке, входящее/не входящее в сметы строок	5246	за 20__13__ г. (отчетный год)	196 465	592 732	(5 640)	-	(503 174)	280 383
	5256	за 20__12__ г. (предыдущий год)	204 095	752 670	(8 709)	-	(751 591)	196 465
отклонения по оборудованию к установке	5247	за 20__13__ г. (отчетный год)	17 607	24 663	(575)	-	(27 565)	14 130
	5257	за 20__12__ г. (предыдущий год)	14 805	40 970	(1 558)	-	(36 610)	17 607
оборудование к установке, невостребованное в производстве (НВЛ и НЛ)	5248	за 20__13__ г. (отчетный год)	1 276	3 616	(985)	-	-	3 907
	5258	за 20__12__ г. (предыдущий год)	1 048	1 047	(819)	-	-	1 276
прочие	5249	за 20__13__ г. (отчетный год)	-	595	-	(595)	-	-
	5259	за 20__12__ г. (предыдущий год)	-	226	-	(226)	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>13</u> г. (отчетный год)	За 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	961 020	747 827
в том числе:			
здания	5261	-	11 408
сооружения	5262	959 159	-
машины и оборудование	5263	1 861	4 447
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(91 064)	(44 290)
в том числе:			
здания	5271	(193)	-
сооружения	5272	(37 542)	(44 290)
машины и оборудование	5273	(53 329)	-
транспортные средства	5274	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
прочие	5276	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 <u>11</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 431 140	3 098 781	3 567 736
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	9 412 577	8 847 541	8 426 554
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	804 444	450 312	1 323 535
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 301 572	1 158 273	517 913
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	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перевод из дебиторской задолженности	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
							первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 13 г. (отчетный год)	6 583 001	(1 884 231)	19 197 326	-	-	30 978	-	-	25 780 327	(1 853 253)
	5311	за 20 12 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	-	20 403	-	-	6 583 001	(1 884 231)
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества	5302	за 20 13 г. (отчетный год)	6 583 001	(1 884 231)	-	-	-	30 978	-	-	6 583 001	(1 853 253)
	5312	за 20 12 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 904 634)	-	-	-	20 403	-	-	6 583 001	(1 884 231)
прочие	5303	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	19 197 326	-	-	-	-	-	19 197 326	-
	5313	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 13 г. (отчетный год)	10 061 709	-	9 135 617	-	(19 197 326)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	2 046 800	13 295 288	(5 280 379)	-	-	-	10 061 709	-
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества	5306	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5307	за 20 13 г. (отчетный год)	10 061 709	-	9 135 617	-	(19 197 326)	-	-	-	-	-
	5317	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	2 046 800	13 295 288	(5 280 379)	-	-	-	10 061 709	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 13 г. (отчетный год)	16 644 710	(1 884 231)	28 332 943	-	(19 197 326)	30 978	-	-	25 780 327	(1 853 253)
	5310	за 20 12 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 904 634)	2 046 800	13 295 288	(5 280 379)	20 403	-	-	16 644 710	(1 884 231)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 12 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 11 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	5323	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5324	-	-	-
прочие	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		начисление резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 20 13 г. (отчетный год)	3 361 289	(8 771)	95 840 758	(94 922 380)	7 223	(5 111)	4 279 667	(6 659)
	5420	за 20 12 г. (предыдущий год)	3 194 909	(14 049)	88 528 897	(88 362 517)	12 730	(7 452)	3 361 289	(8 771)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 13 г. (отчетный год)	976 457	(8 771)	2 695 090	(2 511 510)	7 223	(5 111)	1 160 037	(6 659)
	5421	за 20 12 г. (предыдущий год)	863 304	(14 049)	2 362 093	(2 248 940)	12 730	(7 452)	976 457	(8 771)
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 13 г. (отчетный год)	2 384 832	-	93 145 668	(92 410 870)	-	-	3 119 630	-
	5423	за 20 12 г. (предыдущий год)	2 331 605	-	86 166 804	(86 113 577)	-	-	2 384 832	-
прочие запасы и затраты	5404	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 12 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 11 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	5443	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5444	-	-	-
и т.д.	5445	-	-	-

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		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановленн е резерва				перевод в финансовые вложения
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	72 545	-	-	-	-	547 649	620 194	-
	5521	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	72 545	-	-	-	-	547 649	620 194	-
	5524	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 13 г. (отчетный год)	10 095 741	(7 290 286)	176 808 317	1 448 013	(178 180 991)	-	513 604	-	(547 649)	9 623 431	(6 776 682)
	5530	за 20 12 г. (предыдущий 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)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 13 г. (отчетный год)	2 073 280	(411 935)	133 458 320	-	(133 678 246)	-	403 019	-	-	1 853 354	(8 916)
	5531	за 20 12 г. (предыдущий год)	1 979 032	(411 935)	128 420 779	-	(128 326 531)	-	-	-	-	2 073 280	(411 935)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55111	за 20 13 г. (отчетный год)	7 384	-	223 845	-	(217 707)	-	-	-	-	13 522	-
	55311	за 20 12 г. (предыдущий год)	20 375	-	316 752	-	(329 743)	-	-	-	-	7 384	-
авансы выданные	5512	за 20 13 г. (отчетный год)	899 734	-	16 007 894	-	(15 944 199)	-	-	-	-	963 429	-
	5532	за 20 12 г. (предыдущий год)	788 574	-	12 481 095	-	(12 369 935)	-	-	-	-	899 734	-
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55121	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	47 427	-	(47 427)	-	-	-	-	-	-
	55321	за 20 12 г. (отчетный год)	-	-	206 868	-	(206 868)	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5513	за 20 13 г. (отчетный год)	7 122 727	(6 878 351)	27 342 103	1 448 013	(28 558 546)	-	110 585	-	(547 649)	6 806 648	(6 767 766)
	5533	за 20 12 г. (предыдущий 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)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55131	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	392 065	-	(392 065)	-	-	-	-	-	-
	55331	за 20 12 г. (предыдущий год)	5 484	-	250 233	-	(255 717)	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 13 г. (отчетный год)	10 095 741	(7 290 286)	176 808 317	1 520 558	(178 180 991)	-	513 604	-	-	10 243 625	(6 776 682)
	5520	за 20 12 г. (предыдущий 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)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. (отчетный период)		На 31 декабря 20 12 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 20 11 г. (предшествующий предыдущему год)	
		учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	6 777 147	465	7 291 066	780	7 273 911	1 225
в том числе: покупатели и заказчики	5541	9 373	457	412 152	217	413 156	1 221
в том числе: дочерних и зависимых обществ	55411	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	5542	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5543	-	-	18	18	4	4
в том числе дочерних и зависимых обществ	55431	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	6 767 774	8	6 878 896	545	6 860 751	-
в том числе дочерних и зависимых обществ	55441	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 13 г. (отчетный год)	38 638 570	261 260 116	11 609	(258 801 904)	(240)	-	41 108 151
	5580	за 20 12 г. (предыдущий год)	37 903 565	249 664 222	26 997	(248 956 192)	(22)	-	38 638 570
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 13 г. (отчетный год)	2 754 059	41 147 893	-	(39 969 598)	-	-	3 932 354
	5581	за 20 12 г. (предыдущий год)	3 108 319	40 328 191	-	(40 682 451)	-	-	2 754 059
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55611	за 20 13 г. (отчетный год)	522 206	6 138 479	-	(6 118 101)	-	-	542 584
	55811	за 20 12 г. (предыдущий год)	529 093	6 294 442	-	(6 301 329)	-	-	522 206
векселя к уплате	5562	за 20 13 г. (отчетный год)	16 852 618	-	-	-	-	-	16 852 618
	5582	за 20 12 г. (предыдущий год)	16 852 618	-	-	-	-	-	16 852 618
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 13 г. (отчетный год)	114 596	3 478 322	-	(3 454 523)	-	-	138 395
	5583	за 20 12 г. (предыдущий год)	112 071	3 106 033	-	(3 103 508)	-	-	114 596
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 13 г. (отчетный год)	65 272	812 199	-	(796 748)	-	-	80 723
	5584	за 20 12 г. (предыдущий год)	33 524	701 411	-	(669 663)	-	-	65 272

задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 13 г. (отчетный год)	8 150 143	72 943 052	137	(72 16 002)	-	-	8 923 920
	5585	за 20 12 г. (предыдущий год)	7 324 069	70 052 618	1 798	(69 228 342)	-	-	8 150 143
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	за 20 13 г. (отчетный год)	-	10 426 392	-	(10 426 392)	-	-	-
	5586	за 20 12 г. (предыдущий год)	-	9 242 597	-	(9 242 597)	-	-	-
авансы полученные	5567	за 20 13 г. (отчетный год)	512 670	116 329 794	886	(115 999 171)	(139)	-	844 040
	5587	за 20 12 г. (предыдущий год)	505 545	114 606 417	-	(114 599 270)	(22)	-	512 670
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55671	за 20 13 г. (отчетный год)	7 217	14 369	-	(21 488)	-	-	98
	55871	за 20 12 г. (предыдущий год)	920	22 813	-	(16 516)	-	-	7 217
прочие кредиторы	5568	за 20 13 г. (отчетный год)	10 189 212	16 122 464	10 586	(15 986 060)	(101)	-	10 336 101
	5588	за 20 12 г. (предыдущий год)	9 967 419	11 626 955	25 199	(11 430 361)	-	-	10 189 212
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55681	за 20 13 г. (отчетный год)	284 308	2 160 293	-	(2 071 080)	-	-	373 521
	55881	за 20 12 г. (предыдущий год)	165 981	1 996 294	-	(1 877 967)	-	-	284 308
Итого	5550	за 20 13 г. (отчетный год)	38 638 570	261 260 116	11 609	(258 801 904)	(240)	-	41 108 151
	5570	за 20 12 г. (предыдущий год)	37 903 565	249 664 222	26 997	(248 956 192)	(22)	-	38 638 570

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 12 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 11 г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5590	20 265	118 144	501 803
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	7 954	105 493	496 642
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55911	24	321	4 671
векселя к уплате	5592	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5593	-	-	-
задолженность перед государственными	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	5595	-	-	-
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5596	-	-	-
авансы полученные	5597	2 688	6 121	5 060
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55971	-	-	-
прочие кредиторы	5598	9 623	6 530	101
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55981	9 533	6 430	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. (отчетный год)	За 20 12 г. (предыдущий год)
Материальные затраты	5610	7 090 327	6 672 634
Расходы на оплату труда	5620	3 196 398	2 812 257
Отчисления на социальные нужды	5630	751 461	642 291
Амортизация	5640	12 149 478	10 551 573
Прочие затраты	5650	72 923 614	68 772 721
Итого по элементам	5660	96 111 278	89 451 476
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	(733 605)	(53 226)
в том числе:			
расходы на продажу	5671	-	-
незавершенного производства	5672	-	-
оценочных обязательств	5673	-	-
готовой продукции	5674	(733 605)	(53 226)
товаров отгруженных	5675	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	-	-
в том числе:			
расходы на продажу	5681	-	-
незавершенного производства	5682	-	-
оценочных обязательств	5683	-	-
готовой продукции	5684	-	-
товаров отгруженных	5685	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	95 377 673	89 398 250

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 003 196	2 207 947	(1 019 287)	(924 142)	11 267 714
в том числе:						
оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за отчетный период	5701	51 996	349 181	(307 741)	-	93 436
оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков	5702	288 471	622 881	(543 274)	-	368 078
оценочные обязательства по судебным искам	5703	5 909 351	10 369	(65 545)	-	5 854 175
оценочные обязательства по налоговым санкциям	5704	-	21 452	-	-	21 452
оценочные обязательства по природоохранным мероприятиям	5705	91 088	59 439	(63 054)	-	87 473
оценочные обязательства по ликвидации ОС	5706	4 662 290	1 144 625	(39 673)	(924 142)	4 843 100

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 12 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 11 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.	5813	-	-	-
	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 13 г. (отчетный год)		За 20 12 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	5902	-		-	
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе: (наименование цели)	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
и т.д.	5912	-	-	-	-
	5922	-	-	-	-

10. Справка о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 13 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 12 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 11 г. (предшествующий предыдущему год)
Арендованные основные средства	5930	9 412 577	8 847 541	8 426 554
в том числе: по лизингу	5931	-	175 124	320 675
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	5940	-	21	82
Товары принятые на комиссию	5941	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	5942	23 264	23 325	111 770
Обеспечения обязательств и платежей полученные	5943	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	5944	4 500	-	-
Износ основных средств	5945	-	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	5946	229 650	203 889	177 652
Материалы, принятые в переработку	5947	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	5948	66 034	69 524	64 194
Спецодежда в эксплуатации	5949	16 312	6 793	2 927
Бланки строгой отчетности	5950	6	7	25
Списанные ОС, фактически не ликвидированные	5951	60 012	11 346	15 127
Списанные объекты НЗС, фактически не ликвидированные	5952	101 602	88 919	-
Основные средства стоимостью в пределах лимита	5953	7 596	8 750	9 428
ОС, учитываемые в составе МПЗ в эксплуатации	5954	83 803	56 840	40 844
Учет исполнения платежей ФГУП Почта России	5955	71	-	364
ОС, сданные в аренду	5956	-	-	-
Прочее имущество, сданное в аренду	5957	-	-	-
Векселя принятые на учет	5958	-	-	-



Руководитель В. А. Павлов
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер А. А. Кегелик
(расшифровка подписи)

« 26 » марта 2014 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2013 год.
ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ**

Данная пояснительная записка является приложением к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании за 2013 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 23.12.2013г.– 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 28.06.2013г.

Состав Совета директоров ОАО «Томскнефть» ВНК

Рунь Зелько	Вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Файзулдинов Илдар Шафигуллович	Директор Департамента собственности и корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»
Муртазин Рустам Ринатович	Директор Департамента кадров ОАО «НК «Роснефть»
Матяш Сергей Евгеньевич	Исполняющий обязанности Директора Департамента нефтегазодобычи ОАО «НК «Роснефть»
Шульев Юрий Викторович	Директор Дирекции по добыче Блока разведки и добычи ОАО «Газпром нефть»
Папенко Сергей Алексеевич	Начальник Департамента по работе с совместными предприятиями и эффективности 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 регулирования 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 28.06.2013г.:

Шейн Максим Владимирович	Главный ревизор Контрольно-ревизионного управления Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Жданов Артем Рахимьянович	Заместитель начальника Контрольно-ревизионного управления Департамента внутреннего аудита ОАО «НК «Роснефть»
Дельвиг Галина Юрьевна	Начальник 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: Общество с ограниченной ответственностью «Эрнст энд Янг»

Место нахождения (юридический адрес): 115035, город Москва, Садовническая наб., 77, стр.1

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Член Некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России».

Основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201017420

Сведения о Реестродержателе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

Место нахождения: 127015, 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 2013 году добыто 10 152 тыс. тонн нефти, что на 75 тыс. тонн меньше по сравнению с предыдущим периодом. Объем товарного газа, добытого за вычетом сжигания газа на факелах, составил 1 715 млн. куб. м. что на 253 млн. куб. м. меньше по сравнению с предыдущим периодом.

Реализация собственных нефтепродуктов составила 140 тыс. тонн, что на 13 тыс. тонн больше по сравнению с прошлым годом.

Объем осуществленных капитальных вложений (с учетом затрат на приобретение оборудования к установке, без учета НДС, уплаченного поставщикам и подрядчикам) в 2013 году составил 13 759 781 тыс. руб., что на 914 834 тыс. рублей меньше по сравнению с 2012 годом.

По итогам работы за 2013 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 3 829 человек, против 3 816 человек среднесписочной численности Общества в 2012 году.

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 учёте и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (с последующими изменениями и дополнениями) 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, отрицательные показатели в круглых скобках.

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 2013г. Курс валюты на эту дату составил:

- за 1 доллар США – 32,7292 руб. (на 31 декабря 2012г.- 30,3727 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 на основании заключенного договора.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2013 году, отражены в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2014 года

- Откорректирован порядок списания расходов на страхование, перечисляемых одним или несколькими платежами в течение срока действия договора страхования, который считается заключенным с момента подписания. Расходы списываются в течение срока действия договора пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде. Ранее расходы списывались исходя из количества месяцев действия договора в отчетном периоде.
- Внесено уточнение в учете неотфактурованных поставок. Кредиторская задолженность учитывается в бухгалтерском учете в сумме, соответствующей оценке поступивших активов с учетом НДС.
- В Приложение 3 «Перечень объектов стоимостью до 40 000 рублей (включительно), учитываемых в составе основных средств», добавлены следующие категории:
 - Земельные участки;
 - Здания;
 - Сооружения;
 - Передаточные устройства;
 - Погружное оборудование;
 - Транспортные средства;
 - Катализаторы, загруженные в установку.

5. Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности

В целях выполнения требования сопоставимости отчетных данных, в данном разделе раскрыто содержание причины изменений показателей бухгалтерской отчетности Общества по отношению к данным, предоставленным в отчетности за предыдущие отчетные периоды:

1. В соответствии с требованиями ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» данные отчетности откорректированы в связи со следующими обстоятельствами:
 - 1.1. по результатам инвентаризации отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении корректировок сумм ОНА/ОНО, относящихся к периоду 2011-2012гг.;
 - 1.2. в связи с первым признанием оценочного обязательства по ликвидации основных средств по состоянию на 31.12.2011г. Расходы по амортизации дисконта, амортизации актива оценочного обязательства по ликвидации основных средств и в части изменения оценочного значения приводятся в отчете о финансовых результатах за 2013 год и в составе сравнительных показателей за 2012 год;
 - 1.3. в связи с первым признанием оценочных обязательств на природоохранные мероприятия по состоянию на 31.12.2011г. Влияние суммы признания оценочного обязательства на природоохранные мероприятия, его использования и изменения оценочного значения отражены в отчете о финансовых результатах за 2013 год и в составе сравнительных показателей за 2012 год;
 - 1.4. в связи с признанием оценочного обязательства по крупным судебным разбирательствам по состоянию на 31.12.2011г. Размер изменения оценочного обязательства по крупным судебным разбирательствам и изменение оценочного значения приведены в отчете о финансовых результатах за 2013 год и в составе сравнительных показателей за 2012 год.
 - 1.5. Таким образом, оценочные обязательства:

- по ликвидации основных средств;
- на природоохранные мероприятия;
- по судебным разбирательствам;

и актив оценочного обязательства по ликвидации основных средств, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2013г., а также на даты, предшествующие отчетной, 31.12.2011г. и 31.12.2012г.

1.6. запасы сырья и материалов, предназначенных для использования при создании внеоборотных активов Общества, отражены в составе внеоборотных активов;

1.7. налог на имущество исключен из состава прочих расходов и признается в составе расходов по обычным видам деятельности.

1.8. корректировка ошибки прошлых лет в части ранее признанного обязательства по займам и процентам «Юкос Кэпитал С.а.р.л.»:

1.8.1 в связи с вступившими в законную силу судебными актами о признании недействительными договоров займов «Юкос Кэпитал С.а.р.л.». Судебными решениями установлено, что полученные денежные средства не являлись суммами займа, а представляли собой выручку Заемщика от реализации нефти, ранее изъятую посредством применения трансфертного ценообразования.

1.8.2 в связи с оспариванием компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» права на взыскание с Общества денежных средств по договорам займа в международных судах начислено оценочное обязательство.

2. В соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» изменены показатели отчетности в связи со следующими изменениями способов ведения учета:

2.1. переклассификация затрат на приобретение геологической информации и затрат на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр из состава нематериальных поисковых активов в состав текущих расходов, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.

таблица 1

Изменение показателей бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Статья баланса	№ стр.	Данные до корректировки		Корректировка	Данные после корректировки		Примечание
		на 31.12.11г.	на 31.12.12г.		на 31.12.11г.	на 31.12.12г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы (далее НМА)	1110	30 113	19 702	2011г. (5 391) 2012г. (3 947)	24 722	15 755	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп.2.1. раздела 5 пояснений
Нематериальные поисковые активы (далее НПА)	1130	211 958	602	2011г. (602) 2012г. (602)	211 356	-	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп.2.1. раздела 5 пояснений
Отложенные налоговые активы (далее ОНА)	1180	1 688 051	1 744 451	2011г. 82 820 2012г. 413 274	1 770 871	2 157 725	Изменение вступительных остатков на 31.12.11г. и на 31.12.12г. (пп.1.1.,1.2, 2.1. раздела 5 пояснений)
Прочие внеоборотные	1190	487 332	402 456	2011г. 3 928 032	4 415 364	3 873 703	

активы (далее ПВА)				2012г. 3 471 247			
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы (далее НКВ во внеоборотные активы)	1191	78 876	213 849	2011г. 1 461 333 2012г. 1 518 322	1 540 209	1 732 171	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп.1.2, 1.5. раздела 5 пояснений
Актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям (далее ОЛОС)	1192	-	-	2011г. 2 466 699 2012г. 1 952 925	2 466 699	1 952 925	
Запасы	1210	4 642 193	4 870 840	2011г. (1 461 333) 2012г. (1 518 322)	3 180 860	3 352 518	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп. 1.5. раздела 5 пояснений
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 310 588	2 486 008	2011г. (1 461 333) 2012г. (1 518 322)	849 255	967 686	
Нераспределенная прибыль	1370	20 858 067	26 800 818	2011г. (1 034 979) 2012г. (2 570 063)	19 823 088	24 230 755	Изменение вступительных остатков (изменений по строкам 1110, 1130, 1180, 1192, 1420, 1430, 1540 бухгалтерского баланса)
Отложенные налоговые обязательства (далее ОНО)	1420	5 212 974	5 435 341	2011г. (34 875) 2012г. (35 646)	5 178 099	5 399 695	Изменение вступительных остатков на 31.12.11г. и на 31.12.12г. (пп.1.1. раздела 5 пояснений)
Оценочные обязательства	1430	-	-	2011г. 3 513 380 2012г. 4 645 435	3 513 380	4 645 435	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп.1.2.,1.3.,1.4. раздела 5 пояснений
Заемные средства	1510	7 798 338	7 872 432	2011г. (5 695 370) 2012г. (5 695 370)	2 102 968	2 177 062	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп.1.8.1. раздела 5 пояснений
Оценочные обязательства	1540	283 665	340 467	2011г. 5 795 370 2012г. 6 017 294	6 079 035	6 357 761	На 31.12.11г. и на 31.12.12г. пп.1.2.,1.3.,1.4., 1.8. 2. раздела 5 пояснений

таблица 2

Изменение показателей Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Статья отчета о финансовых результатах	№ стр.	Данные за 2012г. (до корректировки)	Корректировка	Данные за 2012г. (после корректировки)	Примечание
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(85 535 537)	(1 561 657)	(87 097 194)	пп.1.2.,1.3,1.5.,1.6. раздела 5 пояснений
Валовая прибыль	2100	22 468 057	(1 561 657)	20 906 400	
Управленческие расходы	2220	(1 943 642)	(1 798)	(1 945 440)	пп.1.6. раздела 5 пояснений
Прибыль от продаж	2200	20 168 798	(1 563 455)	18 605 343	пп.1.2.,1.3,1.5.,1.6. раздела 5 пояснений
Проценты к уплате	2330	(120 636)	(306 746)	(427 382)	пп.1.2. раздела 5 пояснений
Прочие доходы	2340	1 388 184	600 049	1 988 233	пп.1.2.,1.3. раздела 5 пояснений
Прочие расходы	2350	(3 484 853)	(596 157)	(4 081 010)	пп.1.2.,1.3.,1.6. раздела 5 пояснений
Прибыль до налогообложения	2300	19 043 868	(1 866 309)	17 177 559	Следствие изменения данных по строкам 2120, 2100, 2220, 2330,2340, 2350 отчета о финансовых результатах
Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	196 978	42 037	239 015	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(222 367)	771	(221 596)	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	56 400	330 454	386 854	
Чистая прибыль	2400	14 992 778	(1 535 084)	13 457 694	
Базовая прибыль на акцию, (руб. коп.)	2900	420,55	(43,06)	377,49	

таблица 3

Изменение показателей Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Статья Пояснений	№ стр.	Данные до корректировки		Корректир овка	Данные после корректировки		Примечание
		на 31.12.11г.	на 31.12.12г.		на 31.12.11г.	на 31.12.12г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Нематериальные активы, всего	Перво началь ная ст-ть	35 041	32 755	2011г. (8 410) 2012г. (7 960)	26 631	24 795	Изменения на 31.12.11г. и на 31.12.12г. по строкам 1110, 1130 (таблица 1 «Изменения показателей бухгалтерског о баланса»)
	Накоп ленная аморти зация	(4 928)	(13 053)	2011г. 3 019 2012г. 4 013	(1 909)	(9 040)	
в том числе: нематериальные активы разведки	Перво началь ная ст-ть	10 532	8 246	2011г. (8 410) 2012г. (7 960)	2 122	286	
	Накоп ленная аморти зация	(4 247)	(4 202)	2011г. 3 019 2012г. 4 013	(1 228)	(189)	
Запасы - всего	5400 5420	4 656 242	4 879 611	2011г. (1 461 333) 2012г. (1 518 322)	3 194 909	3 361 289	Изменения на 31.12.11г. и на 31.12.12г. по строкам 1191, 1210, 1211 (таблица 1 «Изменения показателей бухгалтерског о баланса»)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	2 324 637	2 494 779	2011г. (1 461 333) 2012г. (1 518 322)	863 304	976 457	
Затраты на производство: Амортизация	5640	-	10 041 816	2012г. 509 757	-	10 551 573	Изменение по строкам 2120, 2100, 2220, отчета о финансовых результатах
Затраты на производство: Прочие затраты	5650	-	67 719 024	2012г. 1 053 697	-	68 772 721	
Оценочные обязательства, всего	5700	-	340 467	2012г. 10 662 729	-	11 003 196	Изменения по строкам 1430, 1540 (таблица 1 "Изменения показателей бухгалтерског о баланса»)
оценочные обязательства по судебным искам	5703	-	-	2012г. 5 909 351	-	5 909 351	

оценочные обязательства по природоохранн ым мероприятиям	5704	-	-	2012г. 91 088	-	91 088	
оценочные обязательства по ликвидации ОС	5705	-	-	2012г. 4 662 290	-	4 662 290	

В остальные расшифровки Пояснительной записки для сопоставимости данных были также внесены исправления в соответствии с вышеизложенной информацией.

IV. Раскрытие существенных показателей в бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) 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.

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам НМА приведены ниже.

таблица 4

Группа НМА	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
1	2	3
Программные продукты	0	3

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

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

таблица 5

Информация о нематериальных активах, полученных в пользование

(тыс. руб.)

Стоимость по группам НМА	На 31.12.2013г.	На 31.12.2012г.	На 31.12.2011г.
1	2	3	4
Нематериальные активы, полученные в пользование, всего:	229 650	203 889	177 652
Программное обеспечение	203 892	173 902	171 083
Неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	25 758	29 987	6 569

Исходя из требований полезности, уместности и полноты раскрытия информации о движении НМА в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» данные по изменению за период 2013 года приведены в полном объеме.

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;
- 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;

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.;

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;
- обязательства Общества в отношении охраны окружающей среды, рекультивации земель, ликвидации зданий, сооружений, оборудования, возникающие в связи с выполнением работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, связанные с признаваемыми поисковыми активами
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением (созданием) поискового актива и обеспечением условий для его использования в запланированных целях.

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;
- 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. Проверка 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 31.12.2013г.</i>	<i>На 31.12.2012г.</i>	<i>На 31.12.2011г.</i>
Нематериальные поисковые активы, в т.ч.	-	-	211 356
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)	-	-	1 714
Отчет «Проведение обработки и интерпретации материалов МОГТ 2Д сейсморазведочных работ на Проточном-1 №110-1 лицензионном участке ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0096)	-	-	79 816
Отчет «Обработка и комплексная интерпретация сейсморазведочных материалов на Проточном-1 лицензионном блоке №110-1 ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0009)	-	-	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
Лицензии по участку Проточный-1 ТОМ 01005НР (02-0033)	-	-	18 067
Лицензии по участку Проточный-1 ТОМ 01005НР (02-0034)	-	-	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
Отчет «Сбор и систематизация геолого-геофизического материала по доюрским отложениям на территории деятельности ОАО «Томскнефть» ВНК» (02-0111)	-	-	304
Отчет «Оценка перспектив нефтегазоносности палеозойских, верхнеюрских и неоконских отложений и разработка рекомендаций к плану 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
Скважина №30 Пойменной площади (01-0152)	-	-	126 487

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.

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

В 2013 году указанные нематериальные поисковые активы в сумме 602 тыс. руб. списаны с баланса Общества в связи с изменением учетной политики, согласно которой затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр, не капитализируются в стоимости активов, а относятся на расходы связанные с разведкой и оценкой запасов нефти и газа, в момент признания понесенных затрат.

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 завершеного 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. (с последующими изменениями и дополнениями в Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы.)
<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 амортизированным 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 Обществом не производится.

В 2013 году Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По состоянию на 31.12.2013г. 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 60 012 тыс. руб., в т.ч. 160 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, учтенных за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу)

(тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.13	Причина выбытия	Ожидаемый период выполнения демонтажа/ликвидации
Инв.035743 Водовод БКНС-9-уз.задвижки ЦТП	2 624	Списание ОС в связи с ликвидацией по распоряжению № 0427 от 27.12.2013г.	2014г.
Прочие	57 388	-	-
Итого	60 012	-	-

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

Информация о движении первоначальной стоимости объектов основных средств доходных вложений в материальные ценности и амортизации в разрезе групп объектов предоставлены в таблице 9-10.

таблица 9

Информация об объектах основных средств

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2013г.	Амортизация на 31.12.2013г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011г.	Амортизация на 31.12.2011г.
1	2	3	4	5	6	7
Здания и сооружения всего, в т.ч.	107 971 054	(57 380 085)	96 183 119	(47 899 126)	85 173 706	(39 824 237)
по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	965 829	(161 385)	499 363	(49 051)	1 548 655	(225 119)
Машины, оборудования и транспортные средства	21 116 221	(15 618 314)	18 840 075	(14 287 240)	17 848 294	(13 379 562)
Прочие виды ОС	331 453	(287 843)	342 664	(288 804)	346 952	(283 091)
Итого, в т.ч.	129 418 728	(73 286 242)	115 365 858	(62 475 170)	103 368 952	(53 486 890)
Основные средства, по которым не начисляется амортизация	29 740 859	(28 416 098)	23 877 279	(22 694 284)	19 508 885	(18 971 092)

таблица 10

Информация о доходных вложениях в материальные ценности

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2013г.	Амортизация на 31.12.2013г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2011г.	Амортизация на 31.12.2011г.
1	2	3	4	5	6	7

Здания и сооружения	229 770	(70 082)	229 770	(42 953)	229 770	(15 812)
Машины, оборудования и транспортные средства	517 436	(240 710)	515 133	(147 357)	514 623	(53 141)
Прочие виды ОС	3 061	(660)	1 458	(306)	339	(64)
Итого	750 267	(311 452)	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	Платежи в 2012 году	Платежи в 2013 году
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
ООО «Сибирская лизинговая компания», в т.ч. по договорам	17 072	-
142_01 СЛК ЛТ-6 к СЛК от 10.04.2000г.	45	-
149_01 2Л1 70063 580 от 01.10.2005г.	105	-
166_01 2Л1 70063 580 от 01.10.2005г.	214	-
168_01 2Л1 70063 580 от 01.10.2005г.	648	-
176_01 2Л1 70063 580 от 01.10.2005г.	39	-
186_01 2Л1 70063 580 от 01.10.2005г.	2 858	-
188_01 2Л1 70063 580 от 01.10.2005г.	13 163	-
ООО «Нефтепромлизинг», в т.ч. по договорам	214 023	228 372
137_10-Л от 01.04.2010г.	71 425	5
161_10-Л от 21.10.2010г.	108 515	76 705
162_10-Л от 21.10.2010г.	34 083	125 955
1 к 161_10-Л от 13.10.2011	-	25 707
Итого:	231 095	228 372

Основные средства, полученные по договорам лизинга в 2013 году заключенным с ООО «Нефтепромлизинг», выкуплены по окончании срока действия договоров по выкупной стоимости в размере 4 тыс. руб. и выкуплены досрочно до окончания срока действия договоров по выкупной стоимости в размере 495 948 тыс. руб.

В Обществе действующие договоры лизинга на 2014 год отсутствуют.

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 31.12.2013 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2012 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2011 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ЗАО «Васюган»	7 349 661	6 677 884	5 732 075
ООО «УТТ-2»	113	691	691
ООО «ЭПУ-Сервис»	7 568	7 753	136 321
ЗАО «Томск-Петролеум-унд-Газ»	1 790 497	1 789 749	1 797 797
ООО «Сибирская лизинговая компания»	-	-	145 551
ООО «Нефтепромлизинг»	-	175 124	175 124
ООО «Крон»	4 696	5 843	5 913

Администрация Нижневартовского р-она	20 326	1	1
ОАО «Нефтебурсервис»	6 452	3 255	3 255
Департамент по управления государственной собственностью Томской области	157 061	145 055	308 013
ЗАО «Томь»	-	2 659	2 659
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	12 023	799	799
ОАО «НК «Роснефть»	9 425	11 269	11 269
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	14 287	9 074	9 074
Управление финансов Администрации Каргасокского района	2 152	2 059	78
Администрация Александровского р-она	9 435	-	-
УФК по Томской области (Администрация Парабельского района)	10 303	5 324	-
Администрация городского округа Стрежевой	2 397	-	-
УФК по Томской области (Александровское сельское поселение)	3 648	2	2
УФК по ТО (Департамент развития предпринимательства и реального сектора эк-ки)	9 764	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	1 047
Прочие	1 722	380	672
Всего:	9 412 577	8 847 541	8 426 554

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.

Данные о величине незавершенного строительства по видам объектов предоставлены в таблице 13.

таблица 13

Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год

(тыс. руб.)

Вид незавершенного строительства	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Промышленное строительство (без учета проектно-изыскательских работ будущих лет)	2 714 558	3 685 170	2 833 669
Бурение эксплуатационное и разведочное (без учета проектно-изыскательских работ будущих лет)	942 392	1 076 075	690 002
Проектно-изыскательские работы будущих лет (строительство, бурение, реконструкция)	759 455	824 513	830 289
Земельные участки	-	-	3 133
Приобретение объектов основных средств	75 644	16 391	-
Оборудование к установке, в т.ч.	299 427	215 348	219 948
<i>Оборудование к установке, невостребованное в производстве (невостребованные ликвидные, неликвидные)</i>	3 907	1 276	1 048
Резерв под снижение стоимости оборудования к установке	(1 007)	-	-
Итого:	4 790 469	5 817 497	4 577 041

Исходя из требований полезности, уместности и полноты раскрытия информации о движении основных средств, доходных вложений в материальные ценности и объектах незавершенных капитальным строительством в разделе 2 «Основные средства» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» данные по изменению за период 2013 года приведены в полном объеме.

4. Прочие внеоборотные активы

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса включает следующие данные по видам прочих внеоборотных активов:

таблица 14

Информация о составе и величине прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1 749 284	1 732 171	1 540 209
<i>Вложения в прочие внеоборотные активы</i>	-	33 241	27 581
<i>Капитальные вложения при добыче общераспространенных полезных ископаемых, заготовке древесины</i>	134 722	125 349	-
<i>Авансы выданные под капитальное строительство</i>	15 463	55 259	51 295
<i>Материалы для капитальных вложений</i>	1 599 099	1 518 322	1 461 333
Актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям	1 466 001	1 952 925	2 466 699
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров песка	48 997	46 454	145 349
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров торфа	20 354	20 660	39 583
Прочие лицензии	1 699	1 074	697
Затраты по подготовке технологической проектной документации	8 897	13 862	19 770
Прочие программные средства и неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	74 873	40 172	63 995
Результат поисковых работ	-	66 379	132 461
Прочие	-	6	6 601
Итого:	3 370 105	3 873 703	4 415 364

По состоянию на 31.12.2013г. по строке 1191 «Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 1 749 284 тыс. руб., в том числе материалы для капитальных вложений в сумме 1 599 099 тыс. руб.

По соответствующей статье сумма материалов для капитальных вложений по состоянию на 31.12.2012г. составила 1 518 322 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011г. – 1 461 333 тыс. руб.

В связи с тем, что оценочное обязательство признается Обществом на дату полного истощения запасов, актив обязательства по ликвидации ОС амортизируется методом истощения нефтегазовых активов исходя из соотношения объема добытой нефти и объема доказанных разрабатываемых запасов.

Расчет амортизации нефтегазовых активов производится для каждого месторождения Общества в соответствии с Отчетом независимого оценщика по запасам нефти. Показатели добычи за текущий период и оценочные доказанные разрабатываемые запасы на начало периода определяются в целом по месторождению. Таким образом, каждое месторождение имеет свой коэффициент истощения.

Начисление амортизации по недвижимому имуществу, не имеющему привязки к конкретному месторождению, осуществляется по средневзвешенному коэффициенту истощения по всем месторождениям Общества.

Информация о величине актива обязательств по ликвидации ОС, отраженная по строке 1192 «Актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям» Бухгалтерского баланса, предоставлена в разрезе групп объектов в таблице 15.

Информация об активе обязательств по ликвидации ОС

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Размер признанного актива на 31.12.2013г.	Амортизация на 31.12.2013 г.	Размер признанного актива на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012 г.	Размер признанного актива на 31.12.2011г.	Амортизация на 31.12.2011 г.
1	2	3	4	5	6	7
Скважины	1 419 880	800 143	1 340 955	558 796	1 324 930	373 958
Трубопроводы	765 520	465 552	748 157	288 500	787 636	176 468
Воздушные линии	406 134	248 637	391 088	152 428	409 812	96 089
Резервуары	103 096	60 595	101 964	38 497	126 425	27 986
Земля под основными средствами	633 393	287 095	598 657	189 675	608 897	116 500
Итого:	3 328 023	1 862 022	3 180 821	1 227 896	3 257 700	791 001

По соответствующей статье остаточная стоимость актива обязательства по ликвидации основных средств по состоянию на 31.12.2013г. составила 1 466 001 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012г. составила 1 952 925 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011г. – 2 466 699 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 материально-производственных запасов (далее 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, отражены в бухгалтерском учете 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».

Списание отклонений в стоимости материалов осуществляется 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, а также 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, полученной в текущем месяце. При этом в первую очередь по методу ФИФО списываются запасы готовой продукции, переданной 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 применяется 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.

Исходя из требований полезности, уместности и полноты раскрытия информации о движении запасов в разделе 4 «Запасы» формы «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» данные по изменению за период 2013 года приведены в полном объеме.

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 составе дебиторской задолженности и величине сформированных резервов на отчетные даты предоставлена в таблице 16.

таблица 16

Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
<i>1</i>	<i>4</i>	<i>3</i>	<i>2</i>
Дебиторская задолженность, всего:			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 853 354	2 073 280	1 979 032
<i>долгосрочная</i>	-	-	-
Авансы выданные	963 429	899 734	788 574
Прочие дебиторы, в т.ч.	7 426 842	7 122 727	20 220 856
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	7 417 426	7 105 629	6 881 187
<i>долгосрочная</i>	620 194	-	-
Займы беспроцентные	-	-	13 295 288

Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	6 437	7 635	35 148
НДС с авансов выданных под капитальное строительство	2 979	9 463	9 233
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.			
Покупатели и заказчики, в т.ч.	(8 916)	(411 935)	(411 935)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	-	(402 220)	(402 220)
Прочие дебиторы, в т.ч.	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	(6 767 766)	(6 878 351)	(6 860 751)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	-	(56 909)	(56 909)
<i>Физические лица</i>	(6 767 519)	(6 768 205)	(6 785 345)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:	-	-	-
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 844 438	1 661 345	1 567 097
<i>долгосрочная</i>	-	-	-
Авансы выданные	963 429	899 734	788 574
Прочие дебиторы, т.ч.	659 076	244 376	13 360 105
<i>долгосрочная</i>	620 194	-	-

В отчетном периоде произведено списание дебиторской задолженности за счет образованного резерва по сомнительным долгам в размере 496 968 тыс. руб., в том числе задолженность:

- ООО «Рекма В.Г.» в сумме 459 130 тыс. руб. (Приказ Общества от 18.12.2013г. №1683);

- и ООО «Интек» в сумме 35 612 тыс. руб. (Приказ Общества от 17.12.2013г. №1675), а также погашена дебиторская задолженность контрагентами в размере 27 775 тыс. руб., по которой ранее были созданы резервы сомнительных долгов.

По состоянию на 31.12.2013г. в составе прочих дебиторов по строке 12326 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса отражен НДС с авансов выданных под строительство объектов основных средств в сумме 2 979 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2012г. в сумме 9 463 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2011г. в сумме 9 233 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 2013 года приведены в полном объеме без исключения дебиторской и кредиторской задолженности, поступление и погашение которой относится к 2013 году. По нашему мнению, изъятие и не раскрытие информации о возникновении и погашении сумм обязательств, которые возникли и завершены в отчетном периоде не позволит пользователям отчетности сформировать достоверные данные о масштабах деятельности, об управлении предприятием активами и их источниками, об оборачиваемости активов и обязательств.

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, доли в уставные капиталы дочерних организаций и выданные долгосрочные займы размер которых составил 23 927 074 тыс. рублей. По указанным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется, поскольку финансовые вложения 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.

Информация о финансовых вложениях, отраженных по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса предоставлена в таблице 17.

таблица 17

Информация о составе и структура финансовых вложений

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
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.	(1 853 253)	(1 884 231)	(1 904 634)
<i>Инвестиции в ЗАО «Васюган»</i>	-	-	-
<i>Инвестиции в ООО «ЭПУ-Сервис»</i>	(1 113 665)	(1 126 576)	(1 135 149)
Долгосрочные процентные займы, в.т.ч.	19 197 326	-	-
ООО «Газпромнефтьфинанс»	9 597 612	-	-
ООО «Нефть-Актив»	5 031 906	-	-
ОАО «НК «Роснефть»	4 567 808	-	-
Всего:	23 927 074	4 698 770	4 678 367

По состоянию на 31.12.2013г. общая сумма финансовых вложений в доли и уставные капиталы субъектов составляет 4 729 748 тыс. руб.

В таблице 18 предоставлены сведения об удельном весе размера доли Общества в уставных капиталах дочерних Обществ.

таблица 18

Информация о доле участия Общества в уставных капиталах Дочерних Обществ

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.11	на 31.12.12	на 31.12.13	
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»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Промысловая, д.11, стр.2	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, ул. Промысловая, д.18, стр.1	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»	636785, 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»	636785, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 92а	99	99	99	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях

В таблице 19 предоставлены данные о структуре финансовых вложений по состоянию на 31.12.2013г.

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	19 197 326	-	-	25 780 327
Обесценение:	(1 853 253)	-	-	-	(1 853 253)
Итого:	4 729 748	19 197 326	-	-	23 927 074

Информация о структуре финансовых вложений по их форме и типу эмитентов по состоянию на 31.12.2013г. предоставлена в таблице 20-21.

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	-	-	21 826 125	25 780 327
Обесценение:	-	-	-	(1 853 253)	(1 853 253)
Итого:	3 954 202	-	-	19 972 872	23 927 074

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	-	-	25 780 327	-	25 780 327
Обесценение:	-	-	(1 853 253)	-	(1 853 253)
Итого:	-	-	23 927 074	-	23 927 074

Информация о структуре финансовых вложений по видам финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31.12.2013г. предоставлена в таблице 22.

таблица 22

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость
(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость
1	2
Акции	3 954 202
Обесценение:	-
Итого:	3 954 202
Доли	2 628 799
Обесценение:	(1 853 253)
Итого:	775 546
Долгосрочные процентные займы	19 197 326
Итого:	19 197 326
Всего:	23 927 074

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

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

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.

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 2013г. в связи с принятием решения о продлении срока действия договоров займа до 5 лет, дебиторская задолженность по процентным займам в сумме 10 061 709 тыс. руб. пере классифицирована из краткосрочной в долгосрочную.

Срок погашения долгосрочных займов (включая проценты), установлен в договорах займа:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о возврате займа;

- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору займа).

По состоянию на 31.12.2013г. в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены выданные

процентные займы в части основной суммы займа в размере 19 197 326 тыс. руб., в том 9 135 617 тыс. руб. займов выданных в течение 2013г.

По состоянию на 31.12.2013г. в составе дебиторской задолженности по строке 12314 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса отражены начисленные проценты по выданным займам в размере 620 194 тыс. руб. Информация отражена в таблице 23.

таблица 23

Информация о начисленных процентах по выданным долгосрочным займам.

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>
Долгосрочные процентные займы, в т.ч.	
Проценты к получению	620 194
ООО «Газпромнефтьфинанс»	310 034
ООО «Нефть-Актив»	299 567
ОАО «НК «Роснефть»	10 593

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.

Информация о денежных средствах и их эквивалентах по видам предоставлена в таблице 24.

таблица 24

Структура денежных средств и денежных эквивалентов Общества

(тыс. руб.)

Статьи	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Расчетные счета, в т.ч.	334	1 023	681
Ф-л АБ "Газпромбанк" (ОАО) в г. Томске, р/сч 40702810000000006570	185	549	113
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, р/сч 40702810200000013733	-	-	336
ОАО "ВБРР" (г.Москва), р/сч 40702810500000001927	56	474	230
ОАО "ВБРР" (г.Стрежевой), р/сч 40702810300110000015	93	-	2
Специальные счета в банках, в т.ч.	297	275	275
ОАО ВБРР (г.Нефтеюганск) корпоративные карты, р/сч 40702810900080000546	297	275	275
Денежные средства в кассе	157	157	295
Депозитный счет, в т.ч.	-	5 717 000	-
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, д/сч 42103810400000000981	-	5 717 000	-
Итого:	788	5 718 455	1 251

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;
- расходы сезонного характера (добыча природного газа) – списываются равномерно, когда производится добыча газа.

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 25).

таблица 25

Информация о составе расходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2013г	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Расходы по природному газу	19 762	10 333	14 152
Расходы по устройству автозимников	24 300	27 802	37 501
Оплата за древесину по договору аренды лесных участков	-	-	9 209
Приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности	1 052	-	-
Итого	45 114	38 135	60 862

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2013 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. По состоянию на 31.12.2013г. все акции были выпущены и оплачены.

Резервный и добавочный капитал

Составной частью капитала Общества является добавочный и резервный капитал. Резервный капитал Общества представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами (25% уставного капитала). На 31.12.2013г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 289 тыс. рублей.

По выбывшим в течение 2013 года основным средствам списание добавочного капитала в состав чистой прибыли составило 193 365 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, а была направлена на финансирование капитальных вложений или производства, на развитие Общества, либо решением собрания акционеров отставлена в распоряжении Общества, показывается по строке «Нераспределенная прибыль». Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2011г. составила 20 858 067 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 2011 года» уменьшена на 1 034 979 тыс. руб. Данное уменьшение обусловлено изменением учетной политики и применением ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности». В результате корректировки показатель величины нераспределенной прибыли по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса и 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2011 года» Отчета о движении капитала, приходящий на величину нераспределенной прибыли, составил 19 823 088 тыс. руб.

Кроме того, в связи с отражением последствий изменений учетной политики и исправлением ошибок в бухгалтерском учете и отчетности, показатель величины нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2012 года по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса и 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2012 года» Отчета о движении капитала, приходящий на величину нераспределенной прибыли, составил 24 230 755 тыс. руб., на 31.12.2013г. – 27 759 572 тыс. руб.

В отношении отражения последствий изменений учетной политики и исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности информация представлена в п.5 «Изменение вступительных остатков бухгалтерской отчетности» раздела III.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (10 426 392) тыс. руб.;
- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 193 365 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2013 год составляет 13 761 844 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2013 год составляет 386,02 руб./акц.

По итогам работы за 2012 год Общество выплатило дивиденды в сумме 10 426 392 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2013 года составили 38 129 877 тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период составило 3 327 060 тыс. рублей. Чистые

активы Общества на 31.12.2013г. превышают его уставный капитал на 38 124 723 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 векселям) в отчетности разделена на краткосрочную и долгосрочную.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (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. Проценты и дополнительные расходы по займам (кредитам) отражается в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

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.

Срок погашения краткосрочных займов (включая проценты), установлен в договорах займа:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о возврате займа;
- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 1 года после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору займа).

По состоянию на 31.12.2013г. задолженность Общества по полученным краткосрочным займам составила 2 319 412 тыс. руб. (в том числе, сумма процентов начисленных и непогашенных за прошлые годы 31 782 тыс. руб. и за текущий год 106 999 тыс. руб.).

Данные о полученных краткосрочных займах предоставлены в таблице 26.

таблица 26

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.	2013	2 177 062	511 152	(368 802)	2 319 412
	2012	2 102 968	651 886	(577 792)	2 177 062
основная сумма долга	2013	2 145 280	389 188	(353 837)	2 180 631
	2012	2 102 968	531 250	(488 938)	2 145 280
проценты начисленные	2013	31 782	121 964	(14 965)	138 781
	2012	-	120 636	(88 854)	31 782

ООО « МНУ», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	-	800	-	800
	2012	-	-	-	-
ООО « ЭПУ-Сервис», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	55 226	26 370	(11 326)	70 270
	2012	47 903	30 373	(23 050)	55 226
проценты начисленные	2013	1 037	3 690	(524)	4 203
	2012	-	3 590	(2 553)	1 037
ЗАО «Томск-Петролеум-Унд-Газ», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	607 210	33 810	(235 559)	405 461
	2012	472 164	135 046	-	607 210
проценты начисленные	2013	9 051	30 853	(11 770)	28 134
	2012	-	31 681	(22 630)	9 051
ООО «Стрежевской НПЗ», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	38 828	-	(7 350)	31 478
	2012	48 769	24 659	(34 600)	38 828
проценты начисленные	2013	657	2 122	-	2 779
	2012	-	3 083	(2 426)	657
ООО «Крон», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	27 710	-	(14 408)	13 302
	2012	21 213	14 597	(8 100)	27 710
проценты начисленные	2013	521	1 285	(815)	991
	2012	-	1 604	(1 083)	521
ОАО «ТомскНИПИнефть», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	119 134	119 500	(70 344)	168 290
	2012	162 581	83 800	(127 247)	119 134
проценты начисленные	2013	1 030	5 654	(1 275)	5 409
	2012	-	4 476	(3 446)	1 030
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	9 200	37 650	(13 250)	33 600
	2012	29 975	29 450	(50 225)	9 200
проценты начисленные	2013	287	1 472	(549)	1 210
	2012	-	1 689	(1 402)	287
ООО «Аутсорсинг», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	3 018	-	-	3 018
		6 200	128	(3 310)	3 018

	2012				
проценты начисленные	2013	45	180	-	225
	2012	-	218	(173)	45
ЗАО «Васюган», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	1 284 954	168 658	-	1 453 612
	2012	1 311 308	210 197	(236 551)	1 284 954
проценты начисленные	2013	19 154	76 664	-	95 818
	2012	-	74 143	(54 989)	19 154
ООО «ЦДС», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	-	2 400	(1 600)	800
	2012	-	2 000	(2 000)	-
проценты начисленные	2013	-	44	(32)	12
	2012	-	37	(37)	-
ООО «Центр пожарной безопасности-Стрежевой», в т.ч.					
основная сумма долга	2013	-	-	-	-
	2012	2 855	1 000	(3 855)	-
проценты начисленные	2013	-	-	-	-
	2012	-	115	(115)	-

Задолженность Общества перед ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. по договорам процентного займа, заключенным в 2004 г., в 2013 году отражена как корректировка ошибки прошлых лет за счет нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 5 695 370 тыс. рублей (включая сумму основного долга в размере 4 350 000 тыс. рублей и сумму начисленных процентов в размере 1 345 370 тыс. рублей).

Расходы, 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 расходы не возникали.

В отчетном году не имелось случаев неисполнения или неполного исполнения Обществом условий договоров займов.

В отношении займов ЮКОС Капитал С.А.Р.Л. дополнительная информация представлена в п.21 «Условные обязательства и активы».

12. Задолженность по векселям выданным

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2013 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 ранее начисленные проценты в размере 9 641 868 тыс. руб.

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

таблица 27
(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	2013	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.
		2012	9 084 329	6 500 000	2 584 329	
		2011	9 084 329	6 500 000	2 584 329	
ЗАО ЮКОС-М	Простой вексель	2013	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.
		2012	17 410 157	10 352 618	7 057 539	
		2011	17 410 157	10 352 618	7 057 539	
Итого		2013	26 494 486	16 852 618	9 641 868	
		2012	26 494 486	16 852 618	9 641 868	
		2011	26 494 486	16 852 618	9 641 868	

В отчетном периоде Обществом кредиторская задолженность по вексям не погашалась.

13. Налогообложение

Суммы недоимки и переплаты по налогам и сборам на 31.12.2013 г., отраженные соответственно в составе строк 1525 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами», 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 28.

таблица 28

Информация по движению обязательств по налогам и налоговым платежам

(тыс. руб.)

Показатели	Задолженность на 01.01.2013	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	Задолженность на 31.12.2013
1	2	3	4	5
НДС	3 349 595	13 752 659	(13 736 083)	3 366 171
в т.ч. - основная сумма долга	3 349 595	13 752 615	(13 736 039)	3 366 171
в т.ч. - штрафы и пени	-	44	(44)	-
Налог на прибыль	294 918	3 740 262	(3 602 781)	432 399
в т.ч. - основная сумма долга	294 976	3 740 211	(3 602 779)	432 408

в т.ч. - штрафы и пени	(58)	51	(2)	(9)
Налог на доходы физических лиц	26 526	430 478	(423 258)	33 746
в т.ч. - основная сумма долга	26 526	430 478	(423 258)	33 746
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на имущество	280 511	1 111 545	(1 112 343)	279 713
в т.ч. - основная сумма долга	280 511	1 111 528	(1 112 324)	279 715
в т.ч. - штрафы и пени	-	17	(19)	(2)
Земельный налог	2 470	8 833	(9 395)	1 908
в т.ч. - основная сумма долга	2 470	8 810	(9 372)	1 908
в т.ч. - штрафы и пени	-	23	(23)	-
Налог на добычу полезных ископаемых	4 191 229	53 881 773	(53 268 360)	4 804 642
в т.ч. - основная сумма долга	4 191 229	53 881 773	(53 268 360)	4 804 642
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Регулярные платежи на право пользования недрами	(4 357)	7 995	(7 723)	(4 085)
в т.ч. - основная сумма долга	(4 357)	7 995	(7 723)	(4 085)
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Транспортный налог	2 378	2 843	(2 659)	2 562
в т.ч. - основная сумма	2 378	2 843	(2 659)	2 562
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Косвенные налоги - НДС, акциз (Таможенный Союз)	-	2 306	(2 306)	-
в т.ч. - основная сумма	-	2 304	(2 304)	-
в т.ч. - штрафы и пени	-	2	(2)	-
Прочие	993	4 495	(4 476)	1 012
в т.ч. - основная сумма долга	993	4 495	(4 476)	1 012
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
ИТОГО по сч. 68, всего:	8 144 263	72 943 189	(72 169 384)	8 918 068
в т.ч. - основная сумма долга	8 144 321	72 943 052	(72 169 294)	8 918 079
в т.ч. - штрафы и пени	(58)	137	(90)	(11)
ИТОГО по сч. 69, всего:	63 517	811 505	(794 884)	80 138

в т.ч. - основная сумма долга	63 517	811 505	(794 884)	80 138
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Общая сумма задолженности по сч. 68, 69 всего:	8 207 780	73 754 694	(72 964 268)	8 998 206
в т.ч. - основная сумма долга	8 207 838	73 754 557	(72 964 178)	8 998 217
в т.ч. - штрафы и пени	(58)	137	(90)	(11)

Общая сумма задолженности по налогам, пеням, штрафам и взносам во внебюджетные фонды составляет 8 998 206 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность (строка 1525 бухгалтерского баланса) в сумме 80 723 тыс. руб.;
- Задолженность (строка 1526 бухгалтерского баланса) в сумме 8 923 920 тыс. руб.;
- Переплата (строка 12326 бухгалтерского баланса) в сумме 6 437 тыс. руб.

В соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, суммы налоговых обязательств, возникших в декабре 2013 года, подлежат оплате в 2014 году, а именно:

- налог на добавленную стоимость 3 366 430 тыс. руб.,
- налог на доходы физических лиц 33 746 тыс. руб.,
- водный налог 1 128 тыс. руб.,
- налог на добычу полезных ископаемых 4 804 642 тыс. руб.,
- регулярные платежи за пользование недрами 1 057 тыс. руб.,
- земельный налог 2 105 тыс. руб.,
- транспортный налог 2 689 тыс. руб.,
- налог на имущество 279 715 тыс. руб.,
- налог на прибыль 432 408 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.

Изменение размера постоянных налоговых активов и 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 2013г. составила 3 587 682 тыс. руб. (17 938 410* 20% = 3 587 682 тыс. руб.)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу за 2012г. составила 3 435 511 тыс. руб. (17 177 559* 20% = 3 435 511 тыс. руб.)

В связи с предоставлением налоговой декларации по налогу на прибыль за 2012 год по сроку 28.03.2013г. с учетом корректируемых доходов/расходов, отраженными в бухгалтерском учете в 2013г. сумма налога на прибыль к уменьшению составила 35 821 тыс. руб.

В 2013 году была составлена и представлена в налоговые органы уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2012 год, сумма налога на прибыль по которой к доначислению составила 1 702 тыс. руб.

Сведения о возникновении и погашении постоянных и временных разниц налоговой декларации по налогу на прибыль за 2012 год и уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за 2012 год предоставлена в таблице 29.

таблица 29

Информация о возникновении и погашении постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

Налоговая декларации по налогу на прибыль за 2012 год по сроку 28.03.2013г.	Сумма
Постоянный налоговый актив (налоговые расходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	(6 801)
Отложенный налоговый актив	(29 056)
Отложенное налоговое обязательство	36
Сумма к уменьшению составила:	(35 821)
Уточненная налоговая декларации по налогу на прибыль за 2012 год	
Постоянные налоговые обязательства (налоговые доходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	2 515
Отложенное налоговое обязательство	(813)
Сумма к доначислению составила:	1 702

Сумма постоянных налоговых разниц по их видам предоставлена в таблице 30.

таблица 30

Информация о постоянных налоговых разницах

(тыс. руб.)

	2013 год	2012 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)	2 860 173	1 227 140
Сумма постоянных положительных разниц	2 910 430	1 330 525
Сумма начисленного постоянного налогового обязательства	582 086	266 105
Сумма постоянных отрицательных разниц	(50 257)	(103 385)
Сумма начисленного постоянного налогового актива	(10 051)	(20 677)

Постоянные разницы за период 2013 года связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в целях налогообложения следующих доходов и расходов предоставлена в таблице 31.

таблица 31

Информация по доходам и расходам, составляющим постоянные разницы в 2013 году

(тыс. руб.)

наименование	Сумма
Расходы социального характера	253 151
Убытки/расходы непроеизводственной сферы	90 086
Расходы на благотворительность	45 720
Убытки прошлых лет	4 757
Расходы производственного характера сверх установленных норм	1 044 733
Доходы от долевого участия в других организациях	(371 269)

Отклонения в стоимости нефти, переданной на переработку	(1 113 257)
Отклонения в стоимости оприходованных нефтепродуктов	(38 659)
Отклонения в стоимости оценки нефтепродуктов	1 097 712
Работы услуги непроизводственного характера	199 808
Налоговая стоимость списанных объектов НЗС (кроме разведочных скважин)	179 947
Проценты по договору займа	1 345 370
Прочие постоянные разницы	122 074
Итого:	2 860 173

Сведения о вычитаемых временных разниц предоставлена в таблице 32.

таблица 32

Информация о вычитаемых временных разницах

(тыс. руб.)

	2013 год	2012 год
Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	147 918	1 931 685
Сумма возникших вычитаемых временных разниц	1 118 401	2 658 050
Сумма начисленного отложенного налогового актива	223 680	531 610
Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц	(970 483)	(726 365)
Сумма погашения отложенного налогового актива	(194 097)	(145 273)

Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2013 году, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- расходов будущих периодов (некапитализируемые опытно-конструкторские разработки) 338 150 тыс. руб.;
- в начислении резерва на предстоящую оплату отпусков 98 804 тыс. руб.;
- в начислении резерва по сомнительным долгам 12 219 тыс. руб.;
- налоговых убытков, отложенных на будущее (убыток от реализации ОС) 143 тыс. руб.;
- в начислении резерва на ликвидацию объектов основных средств 667 735 тыс. руб.;
- в начислении резерва на вознаграждение 1 350 тыс. руб.;

Уменьшение вычитаемых временных разниц в 2013 году обусловлено:

- расходами будущих периодов (некапитализируемые опытно-конструкторские разработки) 326 882 тыс. руб.;
- начислением резерва на предстоящую оплату отпусков 19 197 тыс. руб.;
- в начислении резерва по сомнительным долгам 528 349 тыс. руб.;
- налоговыми убытками, отложенными на будущее (расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных и разведочных скважин) 94 220 тыс. руб.;
- налоговыми убытками, отложенными на будущее (убыток от реализации ОС) 485 тыс. руб.;
- начислением резерва на вознаграждение по итогам работы за отчетный период 1 350 тыс. руб.;

Сведения о налогооблагаемых временных разниц предоставлена в таблице 33.

Информация о налогооблагаемых временных разницах

(тыс. руб.)

	2013 год	2012 год
Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(2 074 850)	(1 107 865)
Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	(2 737 163)	(2 094 410)
Сумма начисленного налогового обязательства	(547 433)	(418 882)
Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц	662 313	986 545
Сумма погашения отложенного налогового обязательства	132 463	197 309

Налогооблагаемые временные разницы в 2013 году обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- начисления амортизации по основным средствам	1 436 655	тыс. руб.;
- в методике отражения материальных расходов	(35 705)	тыс. руб.;
- в методике определения остатков готовой продукции	687 201	тыс. руб.;
- расходов будущих периодов (некапитализируемые ОПР)	(13 279)	тыс. руб.;
- расходов, не оформленных надлежащим образом	(22)	тыс. руб.

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

таблица 34

(тыс. руб.)

	2013 год	2012 год
Налог на прибыль, в том числе:	3 740 211	3 880 314
Текущий налог на прибыль	3 774 330	3 845 703
Изменение суммы налога на прибыль:		
- к уменьшению за 2012 год по сроку 28.03.2013г.	(35 821)	-
- к доначислению по уточненной декларации за 2012 год	1 702	-
- к доначислению по уточненной декларации за 2010 год	-	289
- к уменьшению по уточненной декларации за 2011 год	-	(6 208)
- к доначисленного по Выездной налоговой прверке за 2008, 2009 года	-	40 530

Сумма признанного оценочного обязательства по налоговым санкциям в части налога на прибыль в сумме 16 116 тыс. руб. отражена по строке 2425 «Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году» Отчета о финансовых результатах.

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 2013 году осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Данные по выручке от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 35.

таблица 35
Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)
(тыс. руб.)

Наименование	2013 год	2012 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Нефть на внутренний рынок	105 966 134	102 174 899
Газ	2 359 573	2 088 237
Нефтепродукты	3 266 322	2 764 919
Прочая реализация	954 769	975 539
Итого:	112 546 798	108 003 594

Данные по себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 36.

таблица 36
Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)
(тыс. руб.)

Наименование	2013 год	2012 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Нефть на внутренний рынок	(88 315 889)	(83 014 262)
Газ	(1 136 973)	(1 156 526)
Нефтепродукты	(2 217 347)	(1 861 668)
Прочая реализация	(1 029 014)	(1 064 738)
Итого:	(92 699 223)	(87 097 194)

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 2013 год.

Состав затрат, отраженный по строке 5650 «Прочие затраты» раздела 6 «Затраты на производство» формы Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлен в таблице 37.

таблица 37

Информация о составе прочих затрат по видам затрат

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование услуг	2013 год	2012 год
	Прочие затраты всего, в т.ч.	(72 923 614)	(67 772 721)
1	Услуги производственного характера, в т.ч.	(8 568 893)	(8 285 858)
	капитальный ремонт	(3 456 522)	(3 253 869)
	текущий ремонт	(2 001 242)	(1 787 737)
	прочие производственные услуги	(1 820 502)	(1 679 822)
	услуги по обслуживанию оборудования	(1 290 627)	(1 564 430)
2	Прочие услуги	(4 156 704)	(2 456 774)
3	Арендные платежи	(3 100 495)	(3 032 336)
4	Транспортные услуги	(2 176 246)	(2 052 256)
5	Налог на добычу полезных ископаемых	(53 869 447)	(51 629 181)
6	Плата за загрязнение окружающей среды	(1 051 829)	(316 316)

15. Прочие аспекты деятельности Общества

таблица 38

Данные о совокупных затратах по использованным энергетическим ресурсам:

(тыс. руб.)

Наименование вида энергетического ресурса	Сумма за 2013г.	Сумма за 2012г.
Электрическая энергия	(4 902 745)	(3 990 222)
Тепловая энергия	(157 706)	(144 049)

16. Прочие доходы и расходы

Данные о структуре и размерах прочих доходов и расходов Общества предоставлены в таблице 39.

таблица 39

Структура прочих доходов и расходов Общества

(тыс. руб.)

Наименование видов доходов/расходов	2013 год		2012 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Продажа основных средств	50 214	(14 949)	38 894	(9 314)
Продажа ТМЦ	391 568	(345 196)	515 629	(426 467)
Продажа песка	121 204	(72 897)	256 812	(79 167)
Выбытие прочих активов	137 817	(418 075)	175 611	(841 871)
Расходы, понесенные в период ликвидации основных средств	-	(19 341)	-	(19 870)
Расходы, понесенные в период ликвидации незавершенного строительства	-	(8 513)	-	(41 178)
Страхование предпринимательских рисков	-	(6 792)	-	(1 363)
Резерв по сомнительным долгам	27 775	(12 229)	17 615	(35 650)
Резерв под снижение стоимости материалов	7 223	(6 091)	12 730	(7 452)
Резерв под обесценение финансовых вложений	34 613	(3 635)	24 819	(4 416)
Резерв по сомнительным долгам по недостачам	3	(8 871)	-	(12 103)

Резерв под снижение стоимости оборудования к установке	-	(1 007)	-	-
Оценочное обязательство по налоговым санкциям	-	(452)	-	-
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	65 545	(10 370)	182 147	(396 128)
Переоценка обязательства по ликвидации ОС (изменение оценочных значений)	924 142	(526 740)	417 902	(1 293 000)
Прибыль и убытки прошлых лет	12 928	(6 549)	28 245	(19 373)
Расходы социального характера	-	(296 697)	-	(248 920)
Расходы на благотворительность	-	(47 414)	-	(47 221)
Расходы на содержание объектов социальной сферы	-	(55 977)	-	(70 385)
Возмещение причиненных убытков	2 758	(33 576)	33 657	(605)
Излишки, выявленные при инвентаризации	148 608	-	16 772	-
Компенсация ущерба, нанесенного при проезде по дорогам Общества	195 254	(130 210)	208 888	(109 505)
Прочие доходы и расходы	48 441	(375 690)	58 512	(417 022)
Итого	2 168 093	(2 401 271)	1 988 233	(4 081 010)

За период 2013 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 40

Информация о сумме и движении доходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид доходов будущих периодов	Сальдо на 01.01.2013г.	Поступило доходов	Признано в качестве дохода текущего периода	Сальдо на 31.12.2013г.
1	2	3	4	5
<i>2013 год</i>				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	54 689	39	(7 684)	47 044
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ, приобретенных за счет средств ФСС	1 690	3 023	(3 770)	943
Итого	56 379	3 062	(11 454)	47 987

2012 год				
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

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, либо за счет прибыли Общества.

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств (ОЛОС) пересматриваются 1 раз в квартал и подлежат изменению в случае прошествия времени - увеличение оценочного обязательства в связи с приближением срока ликвидации активов. В этом случае наращение представляет собой произведение суммы долгосрочной задолженности и коэффициента дисконтирования (амортизация дисконта) и отражается в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

Изменение оценочного обязательства, признанного в прошлом отчетном периоде, может происходить в результате:

- изменения оценочных данных, например, стоимости ликвидации ОС;
- изменения ставок инфляции и дисконтирования;
- уточнения даты закрытия месторождения.

Переоценка ОЛОС происходит за счет изменения расчетных показателей (ставки дисконтирования и инфляции, стоимости ликвидации объектов ОС и периода их ликвидации и т.д.) в текущем периоде по сравнению с предыдущим и отражается в составе строки 2340 «Прочие доходы» или 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расчет суммы ОЛОС основывается на наращенной и дисконтированной сумме ожидаемых будущих расходов по выводу из эксплуатации объекта ОС и восстановлению окружающей среды.

В качестве периода наращения используется величина интервала, начинающегося отчетной датой и заканчивающегося датой ликвидации месторождения. Периодом наращения является количество лет (с учетом долей) от отчетной даты до даты ликвидации месторождения. На отчетную дату 31.12.2013г. ожидаемый срок ликвидации месторождений составил от 2014 до 2048 года.

Объекты ОС, имеющие привязку к конкретному месторождению, имеют различные даты предполагаемой ликвидации, соответственно оценочные обязательства по таким объектам ОС будут иметь различные периоды наращения и дисконтирования. Существует неопределенность при оценке величины оценочного обязательства по ликвидации

основных средств. Данная неопределенность связана с темпами инфляции, изменением ставки дисконтирования, сроков и стоимости ликвидации объектов.

Сумма оценочного обязательства должна представлять собой дисконтированное значение затрат, которые ожидает понести Общество для исполнения обязательств.

Приведенная стоимость суммы затрат рассчитывается как произведение коэффициента дисконтирования и величины наращенных затрат.

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях по состоянию на 31.12.2013г. предоставлена в таблице 41.

таблица 41

Виды оценочных обязательств и их изменение

(тыс. руб.)

Источник формирования оценочных обязательств	Вид 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
<i>Долгосрочные оценочные обязательства</i>					
Расходы по обычным видам деятельности	по природоохранн ым мероприятиям	22 818	0	(577)	22 241
Изменение стоимости актива	по ликвидации ОС	4 622 617	787 684	(924 142)	4 486 159
Итого		4 645 435	787 684	(924 719)	4 508 400
<i>Краткосрочные оценочные обязательства</i>					
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользован ным отпускам	288 471	622 881	(543 274)	368 078
	по выплате вознаграждени й по итогам работы за год	51 996	349 181	(307 741)	93 436
	по природоохранн ым мероприятиям	68 270	59 439	(62 477)	65 232
Прочие расходы	по судебным разбирательств ам (см. разделы 5 и раздел 21 пояснений)	5 909 351	10 369	(65 545)	5 854 175
	по налоговым санкциям	-	452	-	452
Изменение стоимости актива	по ликвидации ОС	39 673	356 941	(39 673)	356 941

Прибыли и убытки	по налоговым санкциям	-	21 000	-	21 000
Итого		6 357 761	1 420 263	(1 018 710)	6 759 314
Всего		11 003 196	2 207 947	(1 943 429)	11 267 714

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, приходящейся на обыкновенные акции, 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 42

Показатели	За 2013г.	За 2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	13 761 844	13 457 694
Базовая прибыль за отчетный год, приходящаяся на обыкновенные акции, тыс. руб.	12 385 660	12 111 925
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль на акцию, руб.	386,02	377,49

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 – с Дочерними Обществами, с Преобладающими (участвующими) Обществами и с прочими связанными сторонами, раскрыты в зависимости от характера взаимоотношений между связанными сторонами и Обществом, и предоставлены в таблицах 43-49.

Дочерние Общества

таблица 43

(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2013г.	Объем операций за 2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Реализация газа	1 508	1 366
Прочая реализация	10 707	11 332
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
Услуги по переработке нефти	(622 382)	(602 121)
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	-	(8 530)
Транспортные расходы	(358 233)	(497 376)
Прочие работы, услуги	(2 545 340)	(2 498 698)
Приобретение и продажа основных средств и других	-	-

активов		
Реализация основных средств и других активов	128 843	185 011
Покупка основных средств и других активов	(1 656 902)	(1 985 551)
Прочие поступления	1 427	-
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	68 294	77 731
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(1 542 218)	(1 400 053)
Финансовые операции	-	-
Поступление краткосрочных займов	389 188	531 251
Проценты к уплате	(121 965)	(120 636)
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	371 269	207 732

таблица 44

Остаток задолженности по расчетам с Дочерними Обществами по состоянию на 31 декабря 2011-2013 гг.:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011
1	2	3	4
Активы	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	13 522	7 384	20 375
Авансы выданные	-	-	-
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	4 729 748	4 698 770	4 678 367
в т.ч. долгосрочные	4 729 748	4 698 770	4 678 367
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(916 203)	(813 731)	(695 994)
Авансы полученные	(98)	(7 217)	(920)
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	(2 319 412)	(2 177 062)	(2 102 968)

Условиями договоров с Дочерними Обществами по реализации товаров (работ, услуг), предусмотрены условия платежа как со стороны Общества, так и со стороны Дочернего Общества, в течение 45 календарных дней с даты предоставления документов, подтверждающих реализацию товаров (работ, услуг).

По условиям договоров с Дочерними Обществами, возврат Обществом краткосрочных займов (включая проценты), предусмотрен при выполнении одного из условий:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Дочернего Общества о возврате займа;
- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 1 года после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору).

По операциям со связанными сторонами - Дочерними Обществами установлена денежная форма расчетов.

Преобладающие (участвующие) Общества

таблица 45

Перечень преобладающих (участвующих) Обществ по состоянию на 31.12.2013 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 46

Операции по группе связанных сторон категории «преобладающие (участвующие) Общества»:
(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2013г.	Объем операций за 2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Финансовые операции	-	-
Предоставление долгосрочных процентных займов	(4 567 809)	-
Предоставление краткосрочных процентных займов	-	(2 046 800)
Проценты к получению	609 601	762 021
Дивиденды уплаченные	(10 426 392)	(9 242 597)

таблица 47

Остаток задолженности по расчетам с преобладающими (участвующими) Обществами по состоянию на 31 декабря 2011-2013 гг.:

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы	-	-	-
Дебиторская задолженность	609 601	149 980	13 295 288
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	14 629 518	10 061 709	-
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность	(3)	-	-

Условиями договоров с преобладающими (участвующими) Обществами по реализации товаров (работ, услуг), предусмотрены условия платежа как со стороны Общества, так и со стороны преобладающих (участвующих) Обществ, в течение 45 календарных дней с даты предоставления документов, подтверждающих реализацию товаров (работ, услуг).

По условиям договоров с преобладающими (участвующими) Обществами, возврат Обществу долгосрочных займов (включая проценты), предусмотрен при выполнении одного из условий:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о возврате займа;

- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты дополнительного соглашения к договору займа).

По операциям со связанными сторонами - преобладающими (участвующими) Обществами установлена денежная форма расчетов.

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 48

Операции по группе связанных сторон категории «прочие связанные стороны»

(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2013г.	Объем операций за 2012г.
---------------------------------------	--------------------------	--------------------------

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Реализация нефти	105 313 514	101 634 215
Реализация газа	2 188 622	1 934 880
Реализация нефтепродуктов	3 073 585	2 743 498
Услуги по подготовке нефти	6 064	319
Прочая реализация	73 330	62 188
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	-	(275 247)
Транспортные расходы	(1 071 717)	(1 023 202)
Прочие работы, услуги	(4 292 306)	(4 012 862)
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-
Реализация основных средств и других активов	225 472	219 739
Покупка основных средств и других активов	(76 266)	(221 770)
Прочее поступление	6 252	29 452
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	532 392	544 182
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(13 539)	(70 715)
Финансовые операции	-	-
Предоставление долгосрочных процентных займов	(4 567 808)	-
Проценты к получению	10 596	122 621
Выданные гарантии и обеспечения	4 500	-

Остаток задолженности по расчетам прочими связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2011-2013 гг.:

таблица 49
(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012	Задолженность на 31.12.2011
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1 793 273	1 828 374	1 499 427
Авансы выданные	28	224 120	4
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	4 567 808	-	-
в т.ч. долгосрочные	4 567 808	-	-
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 459 774)	(1 028 302)	(1 085 219)
Авансы полученные	(734 349)	(443 408)	(456 916)

Условиями договоров с прочими связанными сторонами по реализации товаров (работ, услуг), предусмотрены условия платежа как со стороны Общества, так и со стороны прочих связанных сторон, в течение 45 календарных дней с даты предоставления документов, подтверждающих реализацию товаров (работ, услуг).

По условиям договоров с прочими связанными сторонами, возврат Обществу долгосрочных займов (включая проценты), предусмотрен при выполнении одного из условий:

- в срок не позднее 6 рабочих дней, с даты получения письменного требования Общества о возврате займа;
- не позднее срока, предусмотренного договором по возврату займа (по истечению 5 лет после даты договора займа).

По операциям с прочими связанными сторонами установлена денежная форма расчетов.

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 50

Сумма операций по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2013 год	Сумма за 2012 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	(126 813)	(105 203)
Оплата труда за отчетный период	(67 003)	(65 094)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(13 349)	(11 073)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(14 188)	(12 806)
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	(1 863)	(1 566)
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)	(21 596)	-
Иные краткосрочные вознаграждения	(30 410)	(14 664)

Вознаграждения, подлежащие выплате после 2013 года по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 51

(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма
<i>1</i>	<i>2</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	(155 576)
Оплата труда за отчетный период	(52 782)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(15 836)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(21 734)
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	(2 000)
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)	(18 422)
Иные краткосрочные вознаграждения	(63 224)

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 «Оценочные обязательства» в размере 5 695 370 тыс. руб.) по состоянию на 31.12.2013г. может составить 6 027 935 тыс. руб., в том числе:

таблица 52
(тыс. руб.)

Показатель	Сумма к взысканию	Примечание
Ущерб	(1 905 300)	
Судебные издержки	(11 866)	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 2013г.
Проценты	(4 110 769)	Расчет процентов произведен за период 2008-2013 год.
ИТОГО	(6 027 935)	

9 июля 2010 г. «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» подала иск в Суд первой инстанции Парижа с целью приведения в исполнение решения Международного арбитражного суда при МТП на территории Франции. Постановлением председателя Парижского суда от 20 июля 2010 года ходатайство «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» о приведении в исполнение Арбитражного решения было удовлетворено.

В ответ Обществом 22 июля 2011 года была подана апелляционная жалоба. На время рассмотрения апелляционной жалобы приведение в исполнение Решения Международной торговой палаты на территории Франции было приостановлено.

15 января 2013 года апелляционный суд Парижа вынес новое решение об отклонении заявления «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» о приведении в исполнение решения Международного арбитражного суда при МТП от 12 февраля 2007 года на территории Франции.

6 августа 2013 года «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» обжаловал решение Апелляционного суда Парижа от 15 января 2013 года. Окончательное решение по данному разбирательству ожидается в 2014 году.

В феврале 2013 г. компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» были поданы иски в Высокий суд Ирландии, Высокий суд Сингапура с целью приведения в исполнение решения Международного арбитражного суда при МТП на территории вышеуказанных государств. По состоянию на текущую дату слушания дела ожидаются.

Общество намерено продолжать решительную защиту по данным искам в судах Франции, Ирландии и Сингапура, так как признание и приведение в исполнение Арбитражного решения в этих юрисдикциях не может быть принято к рассмотрению в связи с тем, что ОАО «Томскнефть» ВНК является российской компанией, осуществляющей свою деятельность исключительно в Российской Федерации, и не имеет активов на территории указанных государств.

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

Федерации в исполнение иностранного арбитражного решения, а именно - решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12.02.2007г.

Кроме того, требование ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л основано на признанных вступившими в законную силу судебными актами недействительных договоров займа «Юкос Кэпитал С.а.р.л.». Определением Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 13.02.2014 № ВАС-630/14 отказано ЮКОС Кэпитал С.А.Р.Л в пересмотре решений нижестоящих судов относительно признания договоров займа недействительными.

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

Информация о судебных разбирательствах, имеющаяся на дату составления пояснительной записки к отчетности за 2013г. представлена в таблице 53.

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. Постановление 7ААС от 03.06.2013 судебное заседание по апелляционной жалобе Компании "Юкос Кэпитал С.а.р.л." оставлено без изменения. Постановлением ФАС ЗСО от 01.10.2013г. оставлено в силе решение и постановление 7ААС. Определением ВАС РФ от 02.01.2014г. жалоба Компании "Юкос Кэпитал С.а.р.л." принята к производству. <i>Оценка вероятности:</i> убытки маловероятны
Глендейл Груп Лимитед	ОАО "Томскнефть" ВНК	о взыскании вексельного долга и вексельных процентов	26 478 625	Решением АС ТО от 23.06.2009 - в иске отказано; определением 7 ААС от 31.08.2009 - производство по делу приостановлено до снятия ареста с векселей, наложенного постановлением Басманного районного суда г.Москвы от 24.03.2006 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. Оценка вероятности: убытки маловероятны
--	--	--	--	---

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

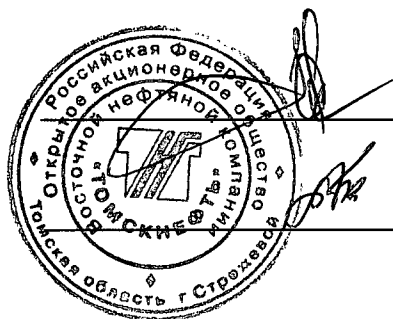
Общество не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлению деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Обществу также не известны какие - либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые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

24. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В связи с непрерывностью процесса изменения 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.

Руководитель



В.А. Пальцев

Главный бухгалтер

А.А. Кегелик

« 26 » марта 2014г.

Анализ показателей Отчета о финансовых результатах ОАО "Томскнефть" ВНК

(аудит в отношении информации, изложенной в данном приложении, не проводился)

Наименование показателя	Код	2012 год	2013 год	Изменение относительно прошлого периода		Основные причины изменения (краткий комментарий)
				тыс. руб.	%	
Выручка	2110	108 003 594	112 546 798	4 543 204	4,2	1) за счет роста цены реализации нефти на 497 руб./ т, или на 4,9% выручка увеличилась на 4 962 194 тыс. руб. 2) за счет роста средней цены реализации газа на 121 руб./ 1000 куб. м, или на 9,2% выручка увеличилась на 202 740 тыс. руб. 3) за счет роста цены реализации ГСМ на 1 542 руб./ т или на 7,1% выручка увеличилась на 216 207 тыс. руб. 4) за счет изменения объемов реализации продукции (нефть+газ+ГСМ) выручка уменьшилась на 817 167 тыс. руб. 5) выручка от реализации прочей продукции (работ, услуг) уменьшилась на 20 770 тыс. руб. в результате снижения доходов от сдачи имущества в аренду
Себестоимость продаж	2120	87 097 194	92 699 223	5 602 029	6,4	1) за счет увеличения налоговых отчислений: +3 022 654 тыс. руб. (в т.ч. НДС +2 240 484 тыс. руб., платежи за загрязнение окружающей среды +735 536 тыс. руб.) 2) за счет увеличения амортизационных отчислений в связи с вводом после окончания строительства и приобретением объектов ОС: +2 111 025 тыс. руб.)
Валовая прибыль (убыток)	2100	20 906 400	19 847 575	-1 058 825	-5,1	
Коммерческие расходы	2210	2 930	3 527	597	20,4	
Управленческие расходы	2220	1 945 440	2 173 449	228 009	11,7	1) за счет увеличения расходов на оплату труда (+90 202 тыс. руб.) - доначисления резерва вознаграждения по итогам года и резерва отпусков; 2) за счет расходов по договору на оказание юридических услуг с "КГСГ Лимитед Лайзбилити Компани (+70 383 тыс. руб.); 3) за счет увеличения арендных платежей ЗАО "Васюган" по административному зданию в связи с дополнительным вводом ОС в аренду (+77 528 тыс. руб.)
Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	352 687	501 474	148 787	42,2	Согласно Программе ГРП на 2013 год
Прибыль(убыток) от продаж	2200	18 605 343	17 169 125	-1 436 218	-7,7	
Доходы от участия в других организациях	2310	207 732	371 269	163 537	78,7	1) за счет выплаты дивидендов от прибыли ЗАО "ТПП" (+ 287 540 тыс. руб.)
Проценты к получению	2320	884 643	1 103 120	218 477	24,7	1) за счет полученных процентов за размещение депозитов в ОАО "Газпромбанк" (+360 300 тыс. руб.)
Проценты к уплате	2330	427 382	471 926	44 544	10,4	1) уплачены проценты по долговым ценным бумагам и займам (121 965 тыс. руб.) 2) отражена амортизация дисконта по ОЛОС (349 961 тыс. руб.)
Прочие доходы	2340	1 988 233	2 168 093	179 860	9,0	1) за счет оценочных обязательств по ликвидации ОС (+506 240 тыс. руб.)
Прочие расходы	2350	4 081 010	2 401 271	-1 679 739	-41,2	1) за счет уменьшения расходов от продажи и иного выбытия имущества (-510 177 тыс. руб.); 2) за счет отчислений в оценочные резервы и обязательства (в т.ч. обязательство по ликвидации ОС (резерва АРО) (-766 260 тыс. руб.); обязательство по судебным разбирательствам (-385 758 тыс. руб.))
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 177 559	17 938 410	760 851	4,4	
Текущий налог на прибыль в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2410	3 845 703	3 774 330	-71 373	-1,9	
	2421	239 015	567 749	328 734	137,5	
Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	34 611	18 003	-16 608	-48,0	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	221 596	415 747	194 151	87,6	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	386 854	527	-386 327	-99,9	
Прочее	2460	4 809	5 019	210	4,4	
штрафы и пени, подлежащие уплате в бюджет	2462	4 809	5 019	210	4,4	
прочее	2463					
Чистая прибыль (убыток)	2400	13 457 694	13 761 844	304 150	2,3	

Анализ финансовых показателей

(аудит в отношении информации, изложенной в данном приложении, не проводился)

№ п/п	Показатели	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей на 31.12.2013г.	Пояснения по показателям на 31.12.2013г
1	Показатели рентабельности			
1.1	Рентабельность собственного (акционерного) капитала	$(\text{Чистая прибыль} / ((\text{Капитал и резервы н.п.} + \text{Доходы будущих периодов н.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров н.п.}) + ((\text{Капитал и резервы к.п.} + \text{Доходы будущих периодов к.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п.}) / 2) * 100$	37,74	В 2013 г. на 1 рубль стоимости собственного (акционерного) капитала приходится 37,74 копеек прибыли
1.2	Рентабельность перманентного (инвестированного) капитала	$(\text{Прибыль до налогообложения} + \text{Проценты уплаченные}) / ((\text{Капитал и резервы н.п.} + \text{Доходы будущих периодов н.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров н.п.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты н.п.}) + ((\text{Капитал и резервы к.п.} + \text{Доходы будущих периодов к.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты к.п.}) / 2 * 100$	50,49	Эффективность вложения в долгосрочные инвестиции предприятия, включая инвестиции в собственное развитие в 2013 году составила 50,49%
1.3	Рентабельность активов	$\text{Чистая прибыль} / (\text{Балансовая стоимость активов н.п.} + \text{Балансовая стоимость активов к.п.}) / 2 * 100$	14,44	В 2013 г. на 1 рубль стоимости активов приходится 14,44 копеек чистой прибыли
1.4	Рентабельность внеоборотных активов	$\text{Чистая прибыль} / (\text{Внеоборотные активы н.п.} + \text{Внеоборотные активы к.п.}) / 2 * 100$	17,11	В 2013 г. на 1 рубль стоимости внеоборотных активов приходится 17,11 копеек чистой прибыли
1.5	Рентабельность оборотного капитала	$\text{Чистая прибыль} / (\text{Оборотные активы н.п.} + \text{Оборотные активы к.п.}) / 2 * 100$	92,28	В 2013 г. на 1 рубль стоимости оборотных активов приходится 92,28 копеек чистой прибыли
1.6	Рентабельность продаж	$\text{Прибыль от продаж} / \text{Выручка от продаж} * 100$	15,26	15,26% прибыли от продаж за 2013 год приходится на выручку от реализации продукции (работ, услуг)
1.7	Козффициент чистой прибыльности	$\text{Чистая прибыль} / \text{Выручка от продаж} * 100$	12,23	Доля чистой прибыли в общем объеме выручки от продаж за 2013 год составила 12,23%
2	Показатели оборачиваемости			
2.1	Козффициент оборачиваемости активов	$\text{Выручка от продаж} / ((\text{Балансовая стоимость активов на н.п.} + \text{Балансовая стоимость активов на к.п.}) / 2)$	1,18	Козффициент оборачиваемости активов за анализируемый период составил 1,18 об/год. На 1 инвестированный рубль в оборотные средства приходится 118 коп. выручки от реализации продукции
2.2	Козффициент оборачиваемости перманентного (инвестированного) капитала	$\text{Выручка} / ((\text{Капитал и резервы н.п.} + \text{Доходы будущих периодов н.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров н.п.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты н.п.}) + ((\text{Капитал и резервы к.п.} + \text{Доходы будущих периодов к.п.} - \text{Собственные акции, выкупленные у акционеров к.п.} + \text{Долгосрочные займы и кредиты к.п.}) / 2)$	3,09	За анализируемый период козффициент оборачиваемости перманентного (инвестированного) капитала составил 3,09 об/год. Данный показатель показывает скорость оборота долгосрочных инвестиций предприятия, включая инвестиции в собственное развитие

№ п/п	Показатели	Краткое описание порядка расчета	Значение показателей на 31.12.2013г.	Пояснения по показателям на 31.12.2013г
2.3	Коэффициент оборачиваемости запасов	Себестоимость продаж / ((Запасы на начало периода + Запасы на конец периода)/2)	24,31	Степень использования оборачиваемости запасов за 2013 год составила 24,31 об/год
2.4	Период оборота запасов (в днях)	((Запасы на начало периода + Запасы на конец периода)/2 * 365) / Себестоимость продаж	15,01	Продолжительность оборота запасов за 2013 год составила 15,01 дней
2.5	Эффективность внеоборотного капитала (фондоотдача)	Выручка от реализации / (Внеоборотные активы на н.п. + Внеоборотные активны на к.п.)/2	1,65	В 2013 г. на 1 рубль используемых внеоборотных активов приходится 1,65 копеек выручки от продаж
2.6	Выручка на одного работника	(Выручка от реализации)/(Среднесписочная численность штатных работников за год)	29 079,23	в 2013 г. на 1 работника Общества приходится 29 079,23 копеек выручки от продаж
2.7	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	Выручка от продаж / ((Покупатели и заказчики н.п. + Покупатели и заказчики к.п.)/2)	64,206	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности в 2013 году равен 64,206 об/год.
2.8	Период оборота дебиторской задолженности (в днях)	((Покупатели и заказчики н.п. + Покупатели и заказчики к.п.)/2*365)/выручка от продаж	5,685	Период оборота дебиторской задолженности в 2013 году составил 5,685 дней.
2.9	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	(себестоимость продаж+коммерческие расходы+управленческие расходы)/((Поставщики и подрядчики н.п.+поставщики и подрядчики к.п)/2)	28,379	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности в 2013 году равен 28,379 об/год
2.10	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)	12,845	Период оборота кредиторской задолженности в 2013 году составил 12,845 дней.
2.11	Коэффициент текущей ликвидности	(Оборотные активы - долгосрочная дебиторская задолженность) / (Краткосрочные обязательства – Доходы будущих периодов)	0,146	Коэффициент текущей ликвидности, который дает общую оценку ликвидности активов, показывает, что на отчетную дату на 1 рубль текущих обязательств приходится 0,146 рубля текущих активов.