



Акционерам
Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества
«Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании

за 2014 год

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

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

Аудиторское заключение

Аktionерам Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании
Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании (далее – «Общество») за 2014 год.

Бухгалтерская отчетность на 76 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года;
- отчета о финансовых результатах за 2014 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2014 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2014 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснений (пояснительной записки) к бухгалтерской отчетности за 2014 год.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

1. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2014 года по статье «Векселя к уплате», строка 1522 бухгалтерского баланса, и по статье «Прочие кредиторы», строка 1529 бухгалтерского баланса, отражена задолженность по вексям в размере 16 852 618 тыс. рублей и сумма процентов на указанную задолженность в размере 9 641 868 тыс. рублей, соответственно. Документы, относящиеся к данным показателям, были изъяты Генеральной прокуратурой Российской Федерации в 2004 году. Кроме того, в декабре 2008 года было инициировано судебное разбирательство в отношении взыскания вексельного долга и соответствующих вексельных процентов. Судебное производство по данному судебному разбирательству приостановлено на неопределённый срок до снятия ареста с простых векселей и на текущей стадии его результат не может быть достоверно определен. Как следствие, в ходе аудита мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели векселей к уплате, прочих кредиторов и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, в показатели прочих доходов и чистой прибыли отчета о финансовых результатах за 2014 год, и, соответственно, в сравнительные показатели 2013 и 2012 годов, представленные в бухгалтерской отчетности за 2014 год, прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению.
2. Как указано в примечании 20 к данной бухгалтерской отчетности, Общество вовлечено в судебные разбирательства с целью признания недействительными трех договоров займа. Оценочное обязательство в отношении указанных судебных разбирательств отражено в составе статьи «Оценочные обязательства», строка 1540 бухгалтерского баланса, в размере 5 695 370 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2014 года. На данной стадии судебные инстанции разных юрисдикций выносят противоречащие друг другу решения, таким образом, на текущий момент итоговый результат указанных судебных разбирательств не может быть достоверно определен. Как следствие, в ходе аудита мы не имели возможности определить, необходимо ли вносить корректировки в показатели оценочных обязательств и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 года, в показатели прочих доходов и чистой прибыли отчета о финансовых результатах за 2014 год, и, соответственно, в сравнительные показатели 2013 и 2012 годов, представленные в бухгалтерской отчетности за 2014 год, прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в пунктах 1 и 2 части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор АО «КПМГ»
(доверенность от 16 марта 2015 года № 24/15)

20 марта 2015 года



Слуцкий Е.А.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2014 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)	31.12.2014
по ОКПО	05753520
ИНН	7022000310
по ОКВЭД	11.10.11
по ОКПОП/ОКФС	1 22 47/16
по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
П 5100	Нематериальные активы	1110	9 518	7 541	15 755
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
П 5200; ПЗ табл.7	Основные средства	1150	61 742 797	60 922 955	58 708 185
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения в основные средства	1151	5 112 114	4 790 469	5 817 497
П 5220; ПЗ табл.8	Доходные вложения в материальные ценности	1160	342 275	438 815	555 745
П 5301; ПЗ табл.15-20	Финансовые вложения	1170	29 710 267	23 927 074	4 698 770
	в том числе:				
ПЗ табл.15-16	инвестиции в дочерние общества	1171	4 748 090	4 729 748	4 698 770
	инвестиции в зависимые общества	1172	-	-	-
ПЗ табл.15.20	займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	1173	24 962 177	19 197 326	-
	прочие долгосрочные финансовые вложения	1174	-	-	-
ПЗ табл.30	Отложенные налоговые активы	1180	2 077 365	2 158 252	2 157 725
ПЗ табл.12	Прочие внеоборотные активы	1190	2 939 124	3 370 105	3 873 703
	в том числе:				
	незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1191	1 603 261	1 749 284	1 732 171
ПЗ табл.13	актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям	1192	1 216 266	1 466 001	1 952 925
	прочие внеоборотные активы	1193	119 597	154 820	188 607
	Итого по разделу I	1100	96 821 346	90 824 742	70 009 883
	II. Оборотные активы				
П 5400	Запасы	1210	3 667 782	4 273 008	3 352 518
	в том числе:				
П 5401	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 046 970	1 153 378	967 686
П 5402	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	40 569	-	-
П 5403	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	2 580 243	3 119 630	2 384 832
	прочие запасы и затраты	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 223	25 203	18 454
	Дебиторская задолженность (12310+12320)	1230	4 074 540	3 407 911	2 714 519
	в том числе:				
П 5501; ПЗ табл.14,21	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12310	1 379 684	620 194	-
	в том числе				
	покупатели и заказчики	12311	-	-	-
	векселя к получению	12312	-	-	-
	авансы выданные	12313	-	-	-
П 5504; ПЗ табл.14,21	прочие дебиторы	12314	1 379 684	620 194	-
П 5510	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	12320	2 694 856	2 787 717	2 714 519
	в том числе				
П 5511; ПЗ табл.14	покупатели и заказчики	12321	1 747 191	1 844 438	1 661 345
П 55111	в том числе задолженность дочерних и зависимых обществ	123211	11 531	13 522	7 384
	векселя к получению	12322	-	-	-
	задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	12324	-	-	-
П 5512; ПЗ табл.14	авансы выданные	12325	926 220	926 569	830 968
	в том числе				
	задолженность дочерних и зависимых обществ	123251	-	-	-
П 5513; ПЗ табл.14	прочие дебиторы	12326	21 445	16 710	222 206
	в том числе				
	задолженность дочерних и зависимых обществ	123261	-	-	-
П 5315	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	10 061 709
П 5317	займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	1241	-	-	10 061 709
	прочие финансовые вложения	1242	-	-	-
ПЗ табл.22	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	527	788	5 718 455
	расчетные счета	1251	199	334	1 023
	валютные счета	1252	-	-	-
	прочие денежные средства	1253	328	454	5 717 432
ПЗ табл.23	Прочие оборотные активы	1260	30 319	57 242	96 148
	Итого по разделу II	1200	7 774 391	7 764 152	21 961 803
	БАЛАНС	1600	104 595 737	98 588 894	91 971 686

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2014 г.	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
	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	10 018 134	10 315 875	10 509 240
	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	33 483 937	27 759 572	24 230 755
	Итого по разделу III	1300	43 508 514	38 081 890	34 746 438
	IV. Долгосрочные обязательства				
ПЗ табл.24	Заемные средства	1410	3 481 716	-	-
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1411	-	-	-
ПЗ табл.24	займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1412	3 481 716	-	-
ПЗ табл.27,31	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 854 666	5 815 442	5 399 695
П 5700; ПЗ табл.38	Оценочные обязательства	1430	3 597 295	4 508 400	4 645 435
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 933 677	10 323 842	10 045 130
	V. Краткосрочные обязательства				
ПЗ табл.24	Заемные средства	1510	-	2 319 412	2 177 062
	в том числе:				
	кредиты, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1511	-	-	-
ПЗ табл.24	займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты	1512	-	2 319 412	2 177 062
П 5560	Кредиторская задолженность	1520	41 267 717	41 056 449	38 588 916
	в том числе:				
П 5561	поставщики и подрядчики	1521	4 512 937	3 932 354	2 754 059
	в том числе задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15211	783 100	542 584	522 206
П 5562; ПЗ табл.25	векселя к уплате	1522	16 852 618	16 852 618	16 852 618
П 5563	задолженность перед персоналом организации	1524	131 041	138 395	114 596
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1525	48 067	80 723	65 272
П 5564; ПЗ табл.26	задолженность по налогам и сборам	1526	8 347 869	8 923 920	8 150 143
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	-	-	-
П 5567	авансы полученные	1528	841 404	824 874	500 182
	в том числе задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15281	167	83	7 215
П 5568	прочие кредиторы	1529	10 533 781	10 303 565	10 152 046
	в том числе задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15291	316 062	373 521	284 308
ПЗ табл.37	Доходы будущих периодов	1530	45 008	47 987	56 379
П 5700; ПЗ табл.38	Оценочные обязательства	1540	6 840 821	6 759 314	6 357 761
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 153 546	50 183 162	47 180 118
	БАЛАНС	1700	104 595 737	98 588 894	91 971 686



Руководитель

(подпись)

С.А. Анжигур

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

20 " сентября 2015 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2014 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)	0710002
по ОКПО	31.12.2014
ИНН	05753520
по ОКВЭД	7022000310
по ОКОПФ/ОКФС	11.10.11
по ОКЕИ	1 22 47/16
	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2014 год	за 2013 год
ПЗ табл.33	Выручка	2110	120 914 229	112 546 798
П 5600; ПЗ табл.34	Себестоимость продаж	2120	(97 610 632)	(91 589 290)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 303 597	20 957 508
П 5600	Коммерческие расходы	2210	(4 537)	(3 527)
П 5600	Управленческие расходы	2220	(3 242 644)	(3 283 382)
П 5600	Расходы, связанные с разведкой и оценкой нефти и газа	2230	(531 828)	(501 474)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 524 588	17 169 125
	Доходы от участия в других организациях	2310	65 738	371 269
	Проценты к получению	2320	1 772 500	1 103 120
	Проценты к уплате	2330	(576 233)	(471 926)
ПЗ табл.36	Прочие доходы	2340	2 863 101	2 168 093
ПЗ табл.36	Прочие расходы	2350	(2 373 423)	(2 401 271)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 276 271	17 938 410
ПЗ табл.32	Текущий налог на прибыль	2410	(4 290 167)	(3 774 330)
	в том числе: постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
ПЗ табл.27-29	Налог на прибыль прошлых лет, доначисленный в текущем году	2425	174 295	567 749
ПЗ табл.32			(19 271)	18 003
ПЗ табл.27, табл.31	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(39 224)	(415 747)
ПЗ табл.30	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(80 887)	527
	Прочее	2460	(1 514)	(5 019)
	штрафы и пени по налогам	2462	(1 514)	(5 019)
	прочее	2463	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 845 208	13 761 844

Пояснения	Наименование показателя	Код	за 2014 год	за 2013 год
	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.39	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 845 208	13 761 844
ПЗ табл.39	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб. коп.)	2900	472,51	386,02
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

С.А. Анжигур

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

"20" сентября 2015 год

Отчет об изменениях капитала
за 2014 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	2014
по ОКПО	05753520		
ИНН	7022000310		
по ОКВЭД	11.10.11		
по ОКОПФ/ОКФС	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 2012 г.	3100	5 154	-	10 509 240	1 289	24 230 755	34 746 438
За 2013 год (Предыдущий год)							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	13 761 844	13 761 844
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	13 761 844	13 761 844
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 426 392)	(10 426 392)
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 количества акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(10 426 392)	(10 426 392)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(193 365)	-	193 365	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3231	x	x	(193 365)	-	193 365	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2013г.	3200	5 154	-	10 315 875	1 289	27 759 572	38 081 890
За 2014 год (отчетный год)							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 845 210	16 845 210
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 845 208	16 845 208
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	2	2
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(11 418 586)	(11 418 586)
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	(11 418 586)	(11 418 586)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(297 741)	-	297 741	x
в том числе:							
в результате выбытия основных средств	3331	x	x	(297 741)	-	297 741	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014г.	3300	5 154	-	10 018 134	1 289	33 483 937	43 508 514

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012г. (предшествующий предыдущему год)	Изменение капитала за 2013г. (предыдущий год)		На 31 декабря 2013г. (предыдущий год)
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи:					
с изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г. (отчетный год)	На 31 декабря 2013г. (предыдущий год)	На 31 декабря 2012г. (предшествующий)
Чистые активы	3600	43 553 522	38 129 877	34 802 817



С.А. Анжигур
(расшифровка подписи)

А.А. Кегелик
(расшифровка подписи)

2015 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2014 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
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

Коды
0710004
31.12.2014
05753520
7022000310
11.10.11
1 22 47/16
384

Наименование показателя	Код	за 2014 год	за 2013 год
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	121 307 239	112 817 542
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	120 056 799	111 601 596
в том числе:			
от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41111	14 697	24 262
авансы, полученные от покупателей (заказчиков)	41112	103 187 893	89 643 795
в том числе:			
авансы полученные от покупателей (заказчиков) от продажи продукции дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	411121	4 269	8 124
от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	463 217	276 403
в том числе:			
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41121	11 257	16 683
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	787 223	939 543
в том числе:			
прочие поступления от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	41191	-	11 017
Платежи - всего	4120	(93 168 187)	(87 001 805)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 990 981)	(23 393 985)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) - дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41211	(5 477 271)	(5 218 320)
авансы выданные поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	41212	(4 634 831)	(4 957 560)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 024 778)	(2 907 629)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(4 461 507)	(3 602 781)
на расчеты по прочим налогам	4125	(59 848 171)	(54 830 519)
на выплату процентов по полученным кредитам и займам	4126	(15 224)	(14 966)
в том числе:			
на выплату процентов по полученным кредитам и займам дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41261	(15 224)	(14 966)
на отчисления в государственные внебюджетные фонды	4127	(833 495)	(745 244)
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	(994 031)	(1 506 681)
в том числе:			
прочие выплаты дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	41291	(539)	(74)
на оплату собственных векселей предприятия, предъявленных к погашению	4130	-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 139 052	25 815 737

Наименование показателя	Код	за 2014 год	за 2013 год
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 360 694	561 628
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	35 134	40 374
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	42111	8 479	10 920
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	10 246 812	-
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	10 155 312	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия других организаций	4214	1 078 705	521 249
в том числе:			
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	42141	1 078 705	521 249
поступление денежных средств с депозитного срочного вклада сроком более 3-х месяцев	4215	-	-
прочие поступления	4219	43	5
Платежи - всего	4220	(29 057 649)	(21 510 525)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 045 987)	(12 374 908)
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	(2 202 316)	(1 620 397)
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	(16 011 662)	(9 135 617)
в том числе:			
процентные займы	42231	(16 011 662)	(9 135 617)
в том числе:			
процентные займы, предоставленные дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	422311	(8 005 771)	(4 567 809)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17 696 955)	(20 948 897)

Наименование показателя	Код	за 2014 год	за 2013 год
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 782 755	389 253
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 782 753	389 188
в том числе:			
получение кредитов и займов от дочерних, зависимых, преобладающих (участвующих) обществ	43111	1 782 753	389 188
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	2	-
Платежи - всего	4320	(12 225 113)	(10 973 760)
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	(11 418 586)	(10 426 392)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(806 527)	(353 837)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов	43231	(806 527)	(353 837)
в том числе:			
на погашение займов и кредитов дочерним, зависимым, преобладающим (участвующим) обществам	432311	(806 527)	(353 837)
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	-	(193 531)
на прочие выплаты, перечисления	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 442 358)	(10 584 507)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(261)	(5 717 667)
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного года	4450	788	5 718 455
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	4500	527	788
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель _____

(подпись)

С.А. Анжигур _____

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____

(подпись)

А.А. Кегелик _____

(расшифровка подписи)

"20" сентября 2015 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5170	за 20 13 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 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5171	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
прочие	5162	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5172	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5190	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
в том числе: исключительные авторские права на программы ЭВМ, базы данных	5181	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5191	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
патенты на изобретение	5182	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5192	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
исключительное право на полезную модель	5183	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5193	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
патенты на промышленный образец	5184	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5194	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
исключительные права владельца на товарный знак	5185	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5195	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-
прочие	5186	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-
	5196	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассификация		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов		начислено амортизации	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>14</u> г. (отчетный год)	129 418 728	(73 286 242)	12 894 329	(1 302 963)	989 563	(12 083 594)	2 555	(1 693)	141 012 649	(84 381 966)
	5210	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	115 365 858	(62 475 170)	14 878 348	(825 478)	709 612	(11 520 684)	-	-	129 418 728	(73 286 242)
в том числе: здания	5201	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	4 851 902	(2 550 524)	226 578	(5 452)	3 309	(199 550)	-	-	5 073 028	(2 746 765)
	5211	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	4 607 413	(2 371 783)	264 709	(20 220)	9 283	(188 024)	-	-	4 851 902	(2 550 524)
сооружения	5202	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	103 119 152	(54 829 561)	11 321 745	(822 220)	516 816	(10 269 650)	1 238	(1 238)	113 619 915	(64 583 633)
	5212	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий 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)
машины и оборудование	5203	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	20 515 411	(15 033 972)	1 342 789	(425 222)	420 472	(1 600 089)	1 317	(455)	21 434 295	(16 214 044)
	5213	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий 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)
транспортные средства	5204	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	600 810	(584 342)	361	(34 008)	33 337	(5 156)	-	-	567 163	(556 161)
	5214	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	608 304	(586 773)	843	(8 337)	8 299	(5 868)	-	-	600 810	(584 342)
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	308 264	(287 843)	2 856	(15 753)	15 629	(9 149)	-	-	295 367	(281 363)
	5215	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	317 943	(288 804)	5 159	(15 720)	15 472	(14 134)	882	(377)	308 264	(287 843)
прочие	5206	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	23 189	-	-	(308)	-	-	-	-	22 881	-
	5216	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	24 721	-	-	(1 532)	-	-	-	-	23 189	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	750 267	(311 452)	2 417	-	-	(98 095)	(2 555)	1 693	750 129	(407 854)
	5230	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	746 361	(190 616)	3 906	-	-	(120 836)	-	-	750 267	(311 452)
в том числе: имущество для сдачи в аренду (лизинг, прокат)	5221	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	5 582	(1 685)	2 417	-	-	(1 521)	(6 550)	2 537	1 449	(669)
	5231	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	51 120	(13 422)	3 906	-	-	(2 325)	(49 444)	14 062	5 582	(1 685)
имущество переданное в аренду (лизинг, прокат)	5222	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	744 685	(309 767)	-	-	-	(96 574)	3 995	(844)	748 680	(407 185)
	5232	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	695 241	(177 194)	-	-	-	(118 511)	49 444	(14 062)	744 685	(309 767)

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 <u>14</u> г. (отчетный год)	4 790 469	14 256 609	(1 123 731)	(12 811 233)	-	5 112 114
	5250	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	5 817 497	14 126 722	(536 343)	(14 617 407)	-	4 790 469
в том числе: приобретение земельных участков	5241	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-
строительство объектов основных средств	5242	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	3 676 055	11 598 094	(276 751)	(10 745 559)	346 840	4 598 679
	5252	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	5 286 627	10 815 298	(342 499)	(12 465 724)	382 353	3 676 055
приобретение объектов основных средств	5243	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	75 644	590 772	-	(661 195)	8 953	14 174
	5253	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	16 391	840 434	(100)	(786 553)	5 472	75 644
капитальные вложения в арендованные ОС	5244	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	29 255	345 862	(15 982)	(358 568)	-	567
	5254	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	106	434 057	(1 393)	(403 515)	-	29 255
реконструкция и модернизация объектов основных средств	5245	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	711 095	1 334 769	(812 832)	(1 045 204)	74 592	262 420
	5255	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	299 025	1 415 327	(185 151)	(961 020)	142 914	711 095
оборудование к установке, входящее/не входящее в сметы строек	5246	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	280 383	352 304	(15 955)	-	(416 269)	200 463
	5256	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	196 465	592 732	(5 640)	-	(503 174)	280 383
отклонения по оборудованию к установке	5247	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	14 130	21 151	(583)	-	(14 116)	20 582
	5257	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	17 607	24 663	(575)	-	(27 565)	14 130
оборудование к установке, неостребованное в производстве (НВЛ и НЛ)	5248	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	3 907	12 950	(1 628)	-	-	15 229
	5258	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	1 276	3 616	(985)	-	-	3 907
прочие	5249	за 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	-	707	-	(707)	-	-
	5259	за 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	-	595	-	(595)	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. (отчетный год)	За 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 045 204	961 020
в том числе: здания	5261	15 473	-
сооружения	5262	1 025 357	959 159
машины и оборудование	5263	4 374	1 861
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
прочие	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(144 562)	(91 064)
в том числе: здания	5271	-	(193)
сооружения	5272	(94 649)	(37 542)
машины и оборудование	5273	(49 913)	(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>14</u> г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. (предшествующий предыдущему год)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 439 666	2 431 140	3 098 781
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	9 999 768	9 412 577	8 847 541
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	1 382 816	804 444	450 312
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 360 874	1 301 572	1 158 273
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	выбыло (погашено)		перевод из кратко- в долгосрочные вложения	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 14 г. (отчетный год)	25 780 327	(1 853 253)	16 011 663	(10 246 812)	18 342	-	-	-	31 545 178	(1 834 911)
	5311	за 20 13 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 884 231)	-	-	30 978	19 197 326	-	-	25 780 327	(1 853 253)
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества	5302	за 20 14 г. (отчетный год)	6 583 001	(1 853 253)	-	-	18 342	-	-	-	6 583 001	(1 834 911)
	5312	за 20 13 г. (предыдущий год)	6 583 001	(1 884 231)	-	-	30 978	-	-	-	6 583 001	(1 853 253)
прочие	5303	за 20 14 г. (отчетный год)	19 197 326	-	16 011 663	(10 246 812)	-	-	-	-	24 962 177	-
	5313	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	19 197 326	-	-	19 197 326	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 13 г. (предыдущий год)	10 061 709	-	9 135 617	-	-	(19 197 326)	-	-	-	-
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества	5306	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5307	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 13 г. (предыдущий год)	10 061 709	-	9 135 617	-	-	(19 197 326)	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 14 г. (отчетный год)	25 780 327	(1 853 253)	16 011 663	(10 246 812)	18 342	-	-	-	31 545 178	(1 834 911)
	5310	за 20 13 г. (предыдущий год)	16 644 710	(1 884 231)	9 135 617	-	30 978	-	-	-	25 780 327	(1 853 253)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 13 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 12 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		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		начисление резерва под снижение стоимости	Иное выбытие	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 14 г. (отчетный год)	4 279 667	(6 659)	100 693 844	(99 748 220)	6 248	(3 888)	(1 553 210)	3 672 081	(4 299)
	5420	за 20 13 г. (предыдущий год)	3 361 289	(8 771)	95 840 758	(93 622 350)	7 223	(5 111)	(1 300 030)	4 279 667	(6 659)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 14 г. (отчетный год)	1 160 037	(6 659)	2 436 809	(2 545 577)	6 234	(3 874)	-	1 051 269	(4 299)
	5421	за 20 13 г. (предыдущий год)	976 457	(8 771)	2 695 090	(2 511 510)	7 223	(5 111)	-	1 160 037	(6 659)
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	41 393	(824)	-	-	-	40 569	-
	5422	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 14 г. (отчетный год)	3 119 630	-	98 171 319	(97 157 496)	14	(14)	(1 553 210)	2 580 243	-
	5423	за 20 13 г. (предыдущий год)	2 384 832	-	93 145 668	(91 110 840)	-	-	(1 300 030)	3 119 630	-
прочие запасы и затраты	5404	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	44 323	(44 323)	-	-	-	-	-
	5424	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 13 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 12 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 кратко- в долгосрочную 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	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 14 г. (отчетный год)	620 194	-	-	1 772 458	(1 012 968)	-	-	-	1 379 684	-
	5521	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	72 545	-	-	-	547 649	620 194	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	за 20 14 г. (отчетный год)	620 194	-	-	1 772 458	(1 012 968)	-	-	-	1 379 684	-
	5524	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	72 545	-	-	-	547 649	620 194	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 14 г. (отчетный год)	9 564 203	(6 776 486)	169 143 789	128 004	(169 373 226)	-	8 572	-	9 462 770	(6 767 914)
	5530	за 20 13 г. (предыдущий год)	10 004 805	(7 290 286)	159 695 303	1 448 013	(161 036 269)	-	513 800	(547 649)	9 564 203	(6 776 486)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 14 г. (отчетный год)	1 853 354	(8 916)	142 994 375	-	(143 100 284)	-	8 662	-	1 747 445	(254)
	5531	за 20 13 г. (предыдущий год)	2 073 280	(411 935)	133 458 320	-	(133 678 246)	-	403 019	-	1 853 354	(8 916)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55111	за 20 14 г. (отчетный год)	13 522	-	197 389	-	(199 380)	-	-	-	11 531	-
	55311	за 20 13 г. (предыдущий год)	7 384	-	223 845	-	(217 707)	-	-	-	13 522	-
авансы выданные	5512	за 20 14 г. (отчетный год)	926 569	-	15 054 164	-	(15 054 513)	-	-	-	926 220	-
	5532	за 20 13 г. (предыдущий год)	830 968	-	15 156 532	-	(15 060 931)	-	-	-	926 569	-
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55121	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	20 236	-	(20 236)	-	-	-	-	-
	55321	за 20 13 г. (отчетный год)	-	-	40 192	-	(40 192)	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5513	за 20 14 г. (отчетный год)	6 784 280	(6 767 570)	11 095 250	128 004	(11 218 429)	-	(90)	-	6 789 105	(6 767 660)
	5533	за 20 13 г. (предыдущий год)	7 100 557	(6 878 351)	11 080 451	1 448 013	(12 297 092)	-	110 781	(547 649)	6 784 280	(6 767 570)
в том числе: задолженность дочерних и зависимых обществ	55131	за 20 14 г. (отчетный год)	-	-	131 222	-	(131 222)	-	-	-	-	-
	55331	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	392 065	-	(392 065)	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 20 14 г. (отчетный год)	10 184 397	(6 776 486)	169 143 789	1 900 462	(170 386 194)	-	8 572	-	10 842 454	(6 767 914)
	5520	за 20 13 г. (предыдущий год)	10 004 805	(7 290 286)	159 695 303	1 520 558	(161 036 269)	-	513 800	-	10 184 397	(6 776 486)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. (отчетный период)		На 31 декабря 20 13 г. (предыдущий год)		На 31 декабря 20 12 г. (предшествующий предыдущему год)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6 770 184	2 269	6 777 147	465	7 291 063	777
в том числе: покупатели и заказчики	5541	528	274	9 373	457	412 152	217
в том числе: дочерних и зависимых обществ	55411	-	-	-	-	-	-
задолженность участников (учредителей) по вкладам в уставный капитал	5542	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5543	400	400	-	-	15	15
в том числе дочерних и зависимых обществ	55431	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5544	6 769 256	1 595	6 767 774	8	6 878 896	545
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 кратковременную долгосрочную 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 14 г. (отчетный год)	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г. (отчетный год)	41 056 449	265 161 896	30 128	(264 980 429)	(327)	-	41 267 717
	5580	за 20 13 г. (предыдущий год)	38 588 916	245 002 209	11 609	(242 546 045)	(240)	-	41 056 449
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 14 г. (отчетный год)	3 932 354	41 061 532	-	(40 480 949)	-	-	4 512 937
	5581	за 20 13 г. (предыдущий год)	2 754 059	41 147 893	-	(39 969 598)	-	-	3 932 354
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55611	за 20 14 г. (отчетный год)	542 584	7 120 429	-	(6 879 913)	-	-	783 100
	55811	за 20 13 г. (предыдущий год)	522 206	6 138 479	-	(6 118 101)	-	-	542 584
векселя к уплате	5562	за 20 14 г. (отчетный год)	16 852 618	-	-	-	-	-	16 852 618
	5582	за 20 13 г. (предыдущий год)	16 852 618	-	-	-	-	-	16 852 618
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 14 г. (отчетный год)	138 395	3 451 117	-	(3 458 471)	-	-	131 041
	5583	за 20 13 г. (предыдущий год)	114 596	3 478 322	-	(3 454 523)	-	-	138 395
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 14 г. (отчетный год)	80 723	847 906	-	(880 562)	-	-	48 067
	5584	за 20 13 г. (предыдущий год)	65 272	812 199	-	(796 748)	-	-	80 723

задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 14 г. (отчетный год)	8 923 920	78 531 651	6 386	(79 114 088)	-	-	8 347 869
	5585	за 20 13 г. (предыдущий год)	8 150 143	72 943 052	137	(72 169 412)	-	-	8 923 920
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5566	за 20 14 г. (отчетный год)	-	11 418 588	-	(11 418 588)	-	-	-
	5586	за 20 13 г. (предыдущий год)	-	10 426 392	-	(10 426 392)	-	-	-
авансы полученные	5567	за 20 14 г. (отчетный год)	824 874	113 752 507	-	(113 735 650)	(327)	-	841 404
	5587	за 20 13 г. (предыдущий год)	500 182	100 153 033	886	(99 829 088)	(139)	-	824 874
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55671	за 20 14 г. (отчетный год)	83	4 272	-	(4 188)	-	-	167
	55871	за 20 13 г. (предыдущий год)	7 215	12 177	-	(19 309)	-	-	83
прочие кредиторы	5568	за 20 14 г. (отчетный год)	10 303 565	16 098 595	23 742	(15 892 121)	-	-	10 533 781
	5588	за 20 13 г. (предыдущий год)	10 152 046	16 041 318	10 586	(15 900 284)	(101)	-	10 303 565
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55681	за 20 14 г. (отчетный год)	373 521	2 299 159	-	(2 356 618)	-	-	316 062
	55881	за 20 13 г. (предыдущий год)	284 308	2 156 696	-	(2 067 483)	-	-	373 521
Итого	5550	за 20 14 г. (отчетный год)	41 056 449	265 161 896	30 128	(264 980 429)	(327)	-	41 267 717
	5570	за 20 13 г. (предыдущий год)	38 588 916	245 002 209	11 609	(242 546 045)	(240)	-	41 056 449

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 13 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 12 г. (предшествующий предыдущему год)
Всего	5590	29 440	19 855	117 210
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	28 174	7 954	105 493
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55911	1 416	24	321
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	908	2 278	5 187
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55971	-	-	-
прочие кредиторы	5598	358	9 623	6 530
в том числе: задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55981	-	9 533	6 430

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. (отчетный год)	За 20 13 г. (предыдущий год)
Материальные затраты	5610	8 312 744	7 090 327
Расходы на оплату труда	5620	3 300 226	3 196 398
Отчисления на социальные нужды	5630	841 246	751 461
Амортизация	5640	12 774 064	12 149 478
Прочие затраты	5650	75 659 648	72 923 614
Итого по элементам	5660	100 887 928	96 111 278
Изменение остатков (прирост [-]):	5670	(40 569)	(733 605)
в том числе:			
расходы на продажу	5671	-	-
незавершенного производства	5672	(40 569)	-
оценочных обязательств	5673	-	-
готовой продукции	5674	-	(733 605)
товаров отгруженных	5675	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):	5680	542 282	-
в том числе:			
расходы на продажу	5681	-	-
незавершенного производства	5682	-	-
оценочных обязательств	5683	-	-
готовой продукции	5684	542 282	-
товаров отгруженных	5685	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	101 389 641	95 377 673

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 267 714	1 641 626	(927 763)	(1 543 461)	10 438 116
в том числе:						
оценочные обязательства по выплате вознаграждений по итогам работы за отчетный период	5701	93 436	359 057	(54 790)	-	397 703
оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков	5702	368 078	642 689	(601 528)	-	409 239
оценочные обязательства по судебным искам	5703	5 854 175	57 447	(166 233)	(10 741)	5 734 648
оценочные обязательства по налоговым санкциям	5704	21 452	2	(21 403)	(51)	-
оценочные обязательства по природоохранным мероприятиям	5705	87 473	35 909	(43 500)	(19 605)	60 277
оценочные обязательства по ликвидации ОС	5706	4 843 100	546 522	(40 309)	(1 513 064)	3 836 249

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 13 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 12 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 14 г. (отчетный год)		За 20 13 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 14 г. (отчетный период)	На 31 декабря 20 13 г. (предыдущий год)	На 31 декабря 20 12 г. (предшествующий предыдущему год)
Арендованные основные средства	51001	9 999 768	9 412 577	8 847 541
в том числе: по лизингу	510011	-	-	175 124
Товаро - материальные ценности, принятые на ответственное хранение	51002	37	-	21
Товары, принятые на комиссию	51003	-	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	51004	128	23 264	23 325
Обеспечения обязательств и платежей полученные	51005	-	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	51006	4 500	4 500	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	51007	252 537	229 650	203 889
Материалы, принятые в переработку	51008	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	51009	88 486	66 034	69 524
Спецодежда в эксплуатации	51010	15 382	16 312	6 793
Бланки строгой отчетности	51011	3	6	7
Списанные ОС, фактически не ликвидированные	51012	280 254	60 012	11 346
Списанные объекты НЗС, фактически не ликвидированные	51013	194 945	101 602	88 919
Основные средства стоимостью в пределах лимита	51014	6 844	7 596	8 750
ОС, учитываемые в составе МПЗ в эксплуатации	51015	95 849	83 803	56 840
ОС, сданные в аренду	51016	-	-	-
Прочее имущество, сданное в аренду	51017	-	-	-
Векселя, принятые на хранение	51018	-	-	-



Руководитель

(подпись)

С.А. Анжигур

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

А.А. Кегелик

(расшифровка подписи)

"20" сентября 2015 г.

**ПОЯСНЕНИЯ (ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2014 год.
ОАО «ТОМСКНЕФТЬ» ВОСТОЧНОЙ НЕФТЯНОЙ КОМПАНИИ**

Данная пояснительная записка является приложением к бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Томскнефть» Восточной Нефтяной Компании за 2014 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 05.09.2014г.– 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 30.06.2014г.

Состав Совета директоров ОАО «Томскнефть» ВНК

Лирон Эрик Морис	Первый вице-президент ОАО «НК «Роснефть»
Нарушев Андрей Васильевич	Начальник управления добычи нефти Департамента нефтегазодобычи ОАО «НК «Роснефть»
Муртазин Рустам Ринатович	Директор Департамента кадров ОАО «НК «Роснефть»
Плавкова Елена Викторовна	Заместитель директора – Начальник управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ОАО «НК «Роснефть»
Яковлев Вадим Владиславович	Первый заместитель генерального директора ОАО «Газпром нефть»
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»
Дворцов Алексей Владимирович	Начальник Департамента корпоративного регулирования ОАО «Газпром нефть»

Единоличный исполнительный орган Общества

Анжигур Сергей Адольфович 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 30.06.2014г.:

Наветкин Сергей Вячеславович	Главный специалист Управления аудита разведки и добычи 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: Закрытое акционерное общество «КПИМГ»

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

Почтовый адрес: 123317, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация: Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585.

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

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

Сведения о Реестродержателе

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество ВТБ Регистратор

Место нахождения: 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 2014 году добыто 9 939 тыс. тонн нефти, что на 213 тыс. тонн меньше по сравнению с предыдущим периодом. Объем товарного газа, добытого за вычетом сжигания газа на факелах, составил 1 766 млн. куб. м. что на 51 млн. куб. м. больше по сравнению с предыдущим периодом.

Реализация собственных нефтепродуктов составила 139 тыс. тонн, что на 1 тыс. тонн меньше 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 2014 году составил 13 558 178 тыс. руб., что на 201 603 тыс. рублей меньше по сравнению с 2013 годом.

По итогам работы за 2014 год среднесписочная численность работающих в Обществе составила 3 856 человек, против 3 829 человек среднесписочной численности Общества в 2013 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 учете и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного 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 2014г. Курс валюты на эту дату составил:

- за 1 доллар США – 56,2584 руб. (на 31 декабря 2013г.- 32,7292 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 2014 году, отражены в соответствующих разделах пояснительной записки.

4. Информация об изменениях в учетной политике, вводимых с 01.01.2015 года

- Откорректирован порядок учета затрат на сезонные работы, учтенные в сметах на строительство объектов. Если в отношении этих затрат было признано оценочное обязательство, сумма которого включена в первоначальную стоимость объекта основных средств (например, переработка бурового шлама, рекультивация земель), то затраты отражаются за счет признанных оценочных обязательств.
- Внесено уточнение в порядок начисления амортизации объектов ОС, переведенных на консервацию/ восстановление, при изменении (уменьшении или увеличении) сроков консервации/ восстановления. При продлении срока, если общий срок консервации объекта ОС после продления превышает 3 месяца, а до продления этот срок не превышал 3-х месяцев (соответственно, срок восстановления – 12 месяцев), начисленная в течение первоначального срока консервации/восстановления амортизация не корректируется. В течение оставшегося срока консервации/ восстановления амортизация по объекту ОС не начисляется. Если начисление амортизации было прекращено в связи с переводом на консервацию сроком более 3-х месяцев (восстановление более 12 месяцев), однако до истечения данного периода произведена расконсервация объекта ОС (окончание восстановительных работ), суммы амортизации не восстанавливаются. Начисление амортизации возобновляется с месяца, следующего за месяцем, в котором произошла расконсервация/ окончание восстановительных работ.
- Дополнен состав нематериальных активов, в которые дополнительно вошли лицензии на добычу общераспространенных полезных ископаемых (песок), которые ранее учитывались в составе ПВА, а также результаты 3D и 4D сейсмических исследований на участках, по которым подтверждена коммерческая целесообразность добычи нефти и газа, которые учитывались в составе поисковых активов. Сейсморазведочные работы 3D и 4D на участках, по которым коммерческая целесообразность добычи нефти и газа еще не подтверждена, учитываются в составе текущих затрат, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа. Результаты 2D сейсмических исследований на всех лицензионных участках, независимо от факта подтверждения коммерческой целесообразности добычи нефти и газа, учитываются в составе текущих затрат, связанных с разведкой и оценкой запасов нефти и газа.
- Установлен порог существенности для признания Обществом оценочных обязательств по судебным разбирательствам и спорам с налоговыми органами, не дошедшим до стадии судебных разбирательств. Сумма иска или спора признается существенной, если она равна или превышает для ОАО «Томскнефть» ВНК 1 млн. рублей.
- Установлен порог существенности для показателей для их выделения в бухгалтерской отчетности. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи отчетности. Показатель, составляющий менее 5 % от показателя статьи, приводится обособленно в случае, если это обусловлено его особым характером, либо обстоятельствами возникновения.

5. Информация об отчете о движении денежных средств

Общество формирует Отчет о движении денежных средств в соответствии с требованиями ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств":

- Денежные потоки организации отражаются в отчете о движении денежных средств с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
- Денежными эквивалентами признаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня.
- Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.
- Каждый существенный денежный поток отражается в Отчете о движении денежных средств отдельно.
- Денежные потоки Общества между ним и хозяйственными обществами, являющимися дочерними, зависимыми или основными по отношению к Обществу, указываются обособленно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.
- Полученные проценты от банков на остаток по расчетному счету относятся к инвестиционной деятельности и отражаются по строке 4219 «Прочие поступления» формы 4 «Отчет о движении денежных средств».

6. 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.с выделением НДС с авансов выданных, погашение которых осуществляется в течение 12 месяцев после отчетной даты, из дебиторской задолженности и отражении данного НДС в составе прочих оборотных активов.
 - 1.2.с выделением НДС с авансов полученных, погашение которых осуществляется в течение 12 месяцев после отчетной даты, из дебиторской задолженности в уменьшение кредиторской.
 - 1.3.налог на имущество исключен из состава себестоимости продаж и признания в составе управленческих расходов в связи с тем, что налог на имущество является условно-постоянным расходом, и наряду с управленческими расходами имеет минимальную зависимость от объема производимой продукции.

таблица 1

Изменение показателей бухгалтерского баланса:

(тыс. руб.)

Статья баланса	№ стр.	Данные до корректировки		Корректировка	Данные после корректировки		Примечание
		на 31.12.12г.	на 31.12.13г.		на 31.12.12г.	на 31.12.13г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течении 12 месяцев после отчетной даты)	12320	2 805 455	2 846 749	2012г. (90 936) 2013г. (59 032)	2 714 519	2 787 717	На 31.12.12г. и на 31.12.13г. пп.1.1. раздела III, п.6 пояснений
Авансы выданные	12325	899 734	963 429	2012г. (68 766) 2013г. (36 860)	830 968	926 569	
Прочие дебиторы	12326	244 376	38 882	2012г. (22 170) 2013г. (22 172)	222 206	16 710	
Прочие оборотные активы	1260	54 866	49 912	2012г. 41 282 2013г. 7 330	96 148	57 242	
Кредиторская задолженность	1520	38 638 570	41 108 151	2012г. (49 654) 2013г. (51 702)	38 588 916	41 056 449	На 31.12.12г. и на 31.12.13г. пп.1.2. раздела III, п.6 пояснений
Авансы полученные	1528	512 670	844 040	2012г. (12 488) 2013г. (19 166)	500 182	824 874	
в том числе задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	15281	7 217	98	2012г. (2) 2013г. (15)	7 215	83	
Прочие кредиторы	1529	10 189 212	10 336 101	2012г. (37 166) 2013г. (32 536)	10 152 046	10 303 565	

таблица 2

Изменение показателей Отчета о финансовых результатах:

(тыс. руб.)

Статья отчета о финансовых результатах	№ стр.	Данные за 2013г. (до корректировки)	Корректировка	Данные за 2013г. (после корректировки)	Примечание
1	2	3	4	5	6
Себестоимость продаж	2120	(92 699 223)	1 109 933	(91 589 290)	пп.1.3. раздела III, п.6 пояснений
Управленческие расходы	2220	(2 173 449)	(1 109 933)	(3 283 382)	

таблица 3

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

(тыс. руб.)

Статья Пояснений	№ стр.	Данные до корректировки		Корректировка	Данные после корректировки		Примечание
		на 31.12.12г.	на 31.12.13г.		на 31.12.12г.	на 31.12.13г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	Учетная по условиям договора	10 095 741	9 623 431	2012г. (90 936) 2013г. (59 228)	10 004 805	9 564 203	На 31.12.12г. и на 31.12.13г. пп.1.1. раздела III, п.6 пояснений
	Величина резерва по сомнительным долгам	-	(6 776 682)	2013г. 196	-	(6 776 486)	
Авансы выданные	5532 5512	899 734	963 429	2012г. (68 766) 2013г. (36 860)	830 968	926 569	
Прочие дебиторы	Учетная по условиям договора	7 122 727	6 806 648	2012г. (22 170) 2013г. (22 368)	7 100 557	6 784 280	
	Величина резерва по сомнительным долгам	-	(6 767 766)	2013г. 196	-	(6 767 570)	
Просроченная дебиторская задолженность, всего	Учетная по условиям договора	7 291 066	-	2012г. (3)	7 291 063	-	
	Балансовая стоимость	780	-	2012г. (3)	777	-	
Авансы выданные	Учетная по условиям договора	18	-	2012г. (3)	15	-	
	Балансовая стоимость	18	-	2012г. (3)	15	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	5580 5560	38 638 570	41 108 151	2012г. (49 654) 2013г. (51 702)	38 588 916	41 056 449	
Авансы полученные	5587 5567	512 670	844 040	2012г. (12 488) 2013г. (19 166)	500 182	824 874	
в том числе задолженность перед дочерними и зависимыми обществами	55871 55671	7 217	98	2012г. (2) 2013г. (15)	7 215	83	
Прочие кредиторы	5588 5568	10 189 212	10 336 101	2012г. (37 166) 2013г. (32 536)	10 152 046	10 303 565	
Просроченная кредиторская задолженность, всего	5590	118 144	20 265	2012г. (934) 2013г. (410)	117 210	19 855	
Авансы полученные	5597	6 121	2 688	2012г. (934) 2013г. (410)	5 187	2 278	

В остальные расшифровки Пояснений 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 составляют три года.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по остаточной стоимости.

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

Информация о нематериальных активах, полученных в пользование

(тыс. руб.)

<i>Стоимость по группам НМА</i>	<i>На 31.12.2014г.</i>	<i>На 31.12.2013г.</i>	<i>На 31.12.2012г.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Нематериальные активы, полученные в пользование, всего:	252 537	229 650	203 889
Программное обеспечение	207 299	203 892	173 902
Неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	45 238	25 758	29 987

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 2014 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.

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.

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.
- Затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи нефти и газа на участке недр, выполняемые сторонними организациями.

По состоянию на 31.12.2014г., на 31.12.2013г. и на 31.12.2012г. материальные и нематериальные поисковые активы отсутствуют.

3. Основные средства

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

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

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом основных средств признается:

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

Принятие актива в качестве объекта основных средств к бухгалтерскому учету осуществляется на дату готовности объекта к эксплуатации. Исходя из приоритета содержания перед формой, принципа соответствия доходов и расходов и выполнения условий признания основных средств, объекты завершенного строительства, фактически эксплуатируемые, 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 5

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

Переоценка стоимости основных средств Обществом не производится.

В 2014 году Обществом не приобретались основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По состоянию на 31.12.2014г. 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), а также до момента снятия их с государственной регистрации по остаточной стоимости в размере 280 254 тыс. руб., в т.ч. 398 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 6

Информация об объектах основных средств, учтенных за балансом до момента окончания работ по ликвидации (демонтажу) и снятия с государственной регистрации (тыс. руб.)

Наименование объекта ОС	Остаточная стоимость на 31.12.14	Причина выбытия	Ожидаемый период выполнения демонтажа/ликвидации
Скважина 428 Р Северное месторождение	84 072	Списание ОС в связи с ликвидацией	Демонтаж выполнен в полном объеме, объект ОС числится на забалансовом учете до момента снятия с государственной регистрации
Скважина 22 к.2 Приграничное месторождение	37 447	Списание ОС в связи с ликвидацией	
Скважина 2405 к.54 Игольско-Таловое месторождение	27 677	Списание ОС в связи с ликвидацией	
Нефтепровод напорный ДНС4-ЦПС	35 248	Списание ОС в связи с ликвидацией	Демонтаж запланирован в 2015г.
Проезды и площадки Катыльгинского мр.(инв.№0200129155)	5 516	Списание ОС в связи с ликвидацией	
Прочие ОС	90 294	-	-
Итого	280 254	-	-

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 7-8.

таблица 7

Информация об объектах основных средств

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2014г.	Амортизация на 31.12.2014г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2013г.	Амортизация на 31.12.2013г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.
1	2	3	4	5	6	7
Здания и сооружения всего, в т.ч.	118 692 943	(67 330 398)	107 971 054	(57 380 085)	96 183 119	(47 899 126)
по которым не завершена процедура государственной регистрации права собственности	1 617 279	(234 463)	965 829	(161 385)	499 363	(49 051)
Машины, оборудования и транспортные средства	22 001 458	(16 770 205)	21 116 221	(15 618 314)	18 840 075	(14 287 240)
Прочие виды ОС	318 248	(281 363)	331 453	(287 843)	342 664	(288 804)
Итого, в т.ч.	141 012 649	(84 381 966)	129 418 728	(73 286 242)	115 365 858	(62 475 170)
Основные средства, по которым не начисляется амортизация	36 804 361	(35 420 606)	29 740 859	(28 416 098)	23 877 279	(22 694 284)

таблица 8

Информация о доходных вложениях в материальные ценности
(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2014г.	Амортизация на 31.12.2014г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2013г.	Амортизация на 31.12.2013г.	Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.
1	2	3	4	5	6	7
Здания и сооружения	228 532	(91 386)	229 770	(70 082)	229 770	(42 953)
Машины, оборудования и транспортные средства	516 841	(314 955)	517 436	(240 710)	515 133	(147 357)
Прочие виды ОС	4 756	(1 513)	3 061	(660)	1 458	(306)
Итого	750 129	(407 854)	750 267	(311 452)	746 361	(190 616)

Основные средства, полученные в аренду и лизинг

В 2013 году в производственной деятельности использовались объекты основных средств, полученных по договорам лизинга.

таблица 9
(тыс. руб.)

Лизингодатель	Платежи в 2013 году	Платежи в 2014 году
1	2	3
ООО «Нефтепромлизинг», в т.ч. по договорам	228 372	-
137 10-Л от 01.04.2010г.	5	-
161 10-Л от 21.10.2010г.	76 705	-
162 10-Л от 21.10.2010г.	125 955	-
1 к 161 10-Л от 13.10.2011	25 707	-
Итого:	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 в 2014 году не заключались и на 2015 год не планируется их заключение.

Сведения об основных средствах, полученных в аренду и лизинг, отраженных по строке 51001 «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 10
(тыс. руб.)

Арендодатель	Стоимость основных средств на 31.12.2014 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2013 г.	Стоимость основных средств на 31.12.2012 г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
ЗАО «Васюган»	7 604 196	7 349 661	6 677 884
ЗАО «Томск-Петролеум-унд-Газ»	1 798 854	1 790 497	1 789 749
Департамент лесного хозяйства Томской области	202 453	612	-
Департамент по управления государственной собственностью Томской области	147 797	157 061	145 055
ООО «Имущество-Сервис-Стрежевой»	35 841	12 023	799
МКУ НВ "Управление имуществом и земельными ресурсами"	29 886	-	-
ООО "Монтажно-пусконаладочное предприятие "СибБурЭнерго"	29 093	-	-
Администрация Нижневартовского р-она	17 634	20 326	1
ОАО «Томскнефтегеофизика» ВНК	16 247	14 287	9 074
УФК по Томской области (Александровское сельское поселение)	14 864	3 648	2
Администрация городского округа Стрежевой	12 969	2 397	-
УФК по Томской области (Администрация Парабельского района)	11 307	10 303	5 324
Прочие	78 627	51 762	219 653
Всего:	9 999 768	9 412 577	8 847 541

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 11.

таблица 11
Информация об объектах незавершенного строительства за отчетный год
(тыс. руб.)

Вид незавершенного строительства	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Промышленное строительство (без учета проектно-изыскательских работ будущих лет)	2 834 545	2 714 558	3 685 170
Бурение эксплуатационное и разведочное (без учета проектно-изыскательских работ будущих лет)	1 450 886	942 392	1 076 075
Проектно-изыскательские работы будущих лет (строительство, бурение, реконструкция)	576 235	759 455	824 513
Приобретение объектов основных средств	14 174	75 644	16 391
Оборудование к установке, в т.ч.	238 297	299 427	215 348
Оборудование к установке, не востребованное в производстве (невостребованные ликвидные, неликвидные)	15 229	3 907	1 276
Резерв под снижение стоимости оборудования к установке	(2 023)	(1 007)	-
Итого:	5 112 114	4 790 469	5 817 497

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 2014 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 12

Информация о составе и величине прочих внеоборотных активов

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
<i>I</i>	2	3	4
Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы	1 603 261	1 749 284	1 732 171
<i>Вложения в прочие внеоборотные активы</i>	-	-	33 241
<i>Капитальные вложения при добыче общераспространенных полезных ископаемых, заготовке древесины</i>	109 113	134 722	125 349
<i>Авансы выданные под капитальное строительство</i>	16 092	15 463	55 259
<i>Материалы для капитальных вложений</i>	1 478 056	1 599 099	1 518 322
Актив обязательства по ликвидации ОС и природоохранным мероприятиям	1 216 266	1 466 001	1 952 925
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров песка	34 079	48 997	46 454
Затраты на подготовительные работы по отведению карьеров торфа	36 954	20 354	20 660
Прочие лицензии	54	1 699	1 074
Затраты по подготовке технологической проектной документации	3 961	8 897	13 862
Прочие программные средства и неисключительные лицензии на объекты интеллектуальной собственности	44 549	74 873	40 172
Результат поисковых работ	-	-	66 379
Прочие	-	-	6
Итого:	2 939 124	3 370 105	3 873 703

По состоянию на 31.12.2014г. по строке 1191 «Незавершенные капитальные вложения во внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражена сумма 1 603 261 тыс. руб., в том числе материалы для капитальных вложений в сумме 1 478 056 тыс. руб.

По соответствующей статье сумма материалов для капитальных вложений по состоянию на 31.12.2013г. составила 1 599 099 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012г. – 1 518 322 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.

По мнению руководства Общества данный метод наиболее точно отражает соблюдение принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности в части соотношения между сроком начисления амортизации и сроком исполнения оценочного обязательства, и способствует формированию более полной и достоверной информации о деятельности организации.

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 13.

таблица 13

Информация об активе обязательств по ликвидации ОС

(тыс. руб.)

Группа объектов ОС	Размер признанного актива на 31.12.2014г.	Амортизация на 31.12.2014г.	Размер признанного актива на 31.12.2013г.	Амортизация на 31.12.2013г.	Размер признанного актива на 31.12.2012г.	Амортизация на 31.12.2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
Скважины	1 440 916	(910 302)	1 419 880	(800 143)	1 340 955	(558 796)
Трубопроводы	789 264	(535 758)	765 520	(465 552)	748 157	(288 500)
Воздушные линии	429 415	(299 777)	406 134	(248 637)	391 088	(152 428)
Резервуары	118 416	(71 384)	103 096	(60 595)	101 964	(38 497)
Земля под основными средствами	577 993	(322 517)	633 393	(287 095)	598 657	(189 675)
Итого:	3 356 004	(2 139 738)	3 328 023	(1 862 022)	3 180 821	(1 227 896)

По соответствующей статье остаточная стоимость актива обязательства по ликвидации основных средств по состоянию на 31.12.2014г. составила 1 216 266 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2013г. составила 1 466 001 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2012г. – 1 952 925 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 2014 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. По состоянию на 31.12.2014 г. у Общества отсутствует просроченная дебиторская задолженность, по которой не создан резерв сомнительных долгов.

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 14.

таблица 14

Информация о дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Дебиторская задолженность, всего:	-	-	-
Покупатели и заказчики	1 747 445	1 853 354	2 073 280
Авансы выданные	926 220	926 569	830 968
Прочие дебиторы, в т.ч.	8 168 789	7 404 474	7 100 557
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	8 163 522	7 398 037	7 092 922
<i>долгосрочная</i>	1 379 684	620 194	-
Задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	5 267	6 437	7 635
Резерв по сомнительным долгам в т.ч.	-	-	-
Покупатели и заказчики, в т.ч.	(254)	(8 916)	(411 935)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	-	-	(402 220)
Прочие дебиторы, в т.ч.	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами, в т.ч.	(6 767 660)	(6 767 570)	(6 878 351)
<i>ООО Рекма В.Г.</i>	-	-	(56 909)
<i>задолженность физических лиц, образовавшаяся по решениям суда</i>	(6 764 951)	(6 767 519)	(6 784 359)
Итого отражено в балансе за вычетом резервов:	-	-	-
Покупатели и заказчики, в т.ч.	1 747 191	1 844 438	1 661 345
<i>долгосрочная</i>	-	-	-
Авансы выданные	926 220	926 569	830 968
Прочие дебиторы, т.ч.	1 401 129	636 904	222 206
<i>долгосрочная</i>	1 379 684	620 194	-

В отчетном периоде произведено списание дебиторской задолженности за счет образованного резерва по сомнительным долгам в размере 8 724 тыс. руб., а также погашена дебиторская задолженность контрагентами в размере 9 487 тыс. руб., по которой ранее были созданы резервы сомнительных долгов.

Суммы выданных авансов по операционной деятельности отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Дебиторская задолженность» за вычетом НДС, перечисленного в составе аванса.

Суммы авансов полученных отражаются в бухгалтерском балансе в разделе «Кредиторская задолженность» за вычетом начисленного в отношении них НДС.

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 2014 года приведены в полном объеме.

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 31.12.2014 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 24 962 177 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 15.

таблица 15

Информация о составе и структуре финансовых вложений

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
<i>I</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.	(1 834 911)	(1 853 253)	(1 884 231)
<i>Инвестиции в ЗАО «Васюган»</i>	-	-	-
<i>Инвестиции в ООО «ЭПУ-Сервис»</i>	(1 110 156)	(1 113 665)	(1 126 576)
Долгосрочные процентные займы, в.т.ч.	24 962 177	19 197 326	-
ООО «Газпромнефтьфинанс»	12 479 977	9 597 612	-
ООО «Нефть-Актив»	-	5 031 906	-
ОАО «НК «Роснефть»	12 482 200	4 567 808	-
Всего:	29 710 267	23 927 074	4 698 770

По состоянию на 31.12.2014г. общая сумма финансовых вложений в доли и уставные капиталы субъектов за вычетом резерва под обесценение составляет 4 748 090 тыс. руб.

В таблице 16 предоставлены сведения об удельном весе размера доли Общества в уставных капиталах дочерних Обществ.

Информация о доле участия Общества в уставных капиталах Дочерних Обществ

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.12	на 31.12.13	на 31.12.14	
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

№ п.п	Наименование	Местонахождение	Доля Общества в УК (в %)			Вид деятельности
			на 31.12.12	на 31.12.13	на 31.12.14	
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»	636780, Российская Федерация, Томская область, город Стрежевой, ул. Строителей, 28	99	99	99	Деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях

В таблице 17 предоставлены данные о структуре финансовых вложений по состоянию на 31.12.2014г.

таблица 17

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	24 962 177	-	-	31 545 178
Обесценение:	(1 834 911)	-	-	-	(1 834 911)
Итого:	4 748 090	24 962 177	-	-	29 710 267

Информация о структуре финансовых вложений по их форме и типу эмитентов по состоянию на 31.12.2014г. предоставлена в таблице 18-19.

таблица 18

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	-	-	27 590 976	31 545 178
Обесценение:	-	-	-	(1 834 911)	(1 834 911)
Итого:	3 954 202	-	-	25 756 065	29 710 267

таблица 19

Структура финансовых вложений по типу эмитента

(тыс. руб.)

Показатели	Государственные	Муниципальные	Корпоративные	Иностранных эмитентов	Итого
1	2	3	4	5	6
<i>Долгосрочные финансовые вложения</i>	-	-	-	-	-
Первоначальная оценка	-	-	31 545 178	-	31 545 178
Обесценение:	-	-	(1 834 911)	-	(1 834 911)
Итого:	-	-	29 710 267	-	29 710 267

Информация о структуре финансовых вложений по видам финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, по состоянию на 31.12.2014г. предоставлена в таблице 20.

таблица 20

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

Виды финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	Стоимость
<i>1</i>	<i>2</i>
Акции	3 954 202
Обесценение:	-
Итого:	3 954 202
Доли	2 628 799
Обесценение:	(1 834 911)
Итого:	793 888
Долгосрочные процентные займы	24 962 177
Итого:	24 962 177
Всего:	29 710 267

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

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 2013 году в связи с заключением договоров займа со сроком погашения до 5 лет, дебиторская задолженность по процентным займам в сумме 10 061 709 тыс. руб. переклассифицирована 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 31.12.2014г. в составе долгосрочных финансовых вложений по строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены выданные процентные займы в части основной суммы займа в размере 24 962 177 тыс. руб., в том числе 16 011 662 тыс. руб. займов выданных в течение 2014 года.

По состоянию на 31.12.2014г. в составе дебиторской задолженности по строке 12314 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса отражены начисленные проценты по выданным займам в размере 1 379 684 тыс. руб. Информация отражена в таблице 21.

таблица 21

Информация о начисленных процентах по выданным долгосрочным займам

(тыс. руб.)

Виды финансовых вложений	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Долгосрочные процентные займы, в т.ч.		
Проценты к получению	1 379 684	620 194
ООО «Газпромнефтьфинанс»	689 754	310 034
ООО «Нефть-Актив»	-	299 567
ОАО «НК «Роснефть»	689 930	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 22.

таблица 22

Структура денежных средств и денежных эквивалентов Общества

(тыс. руб.)

Статьи	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
<i>I</i>	2	3	4
Расчетные счета, в т.ч.	199	334	1 023
Ф-л АБ "Газпромбанк" (ОАО) в г. Томске, р/сч 40702810000000006570	2	185	549
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, р/сч 40702810200000013733	43	-	-
ОАО "ВБРР" (г.Москва), р/сч 40702810500000001927	19	56	474
ОАО "ВБРР" (г.Стрежевой), р/сч 40702810300110000015	135	93	-
Специальные счета в банках, в т.ч.	207	297	275
ОАО ВБРР (г.Нефтеюганск) корпоративные карты, р/сч 40702810900080000546	207	297	275
Денежные средства в кассе	121	157	157
Депозитный счет, в т.ч.	-	-	5 717 000
"Газпромбанк" (ОАО) в г. Москве, д/сч 42103810400000000981	-	-	5 717 000
Итого:	527	788	5 718 455

Для депозитных вкладов, отраженных в бухгалтерском учете Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года был определен следующий срок погашения: 4 763 000 тыс. рублей срок возврата вклада - 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 в момент добычи природного 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.

НДС по авансам выданным отражается в отчетности в составе статьи «Прочие оборотные активы» в сумме НДС, перечисленного в составе аванса, за вычетом НДС, предъявленного к вычету на основании полученного счета-фактуры на аванс.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» (строка 1260) Бухгалтерского баланса отражены следующие расходы будущих периодов (таблица 23).

таблица 23

Информация о составе расходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид расходов	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.	на 31.12.2012г.
<i>I</i>	2	3	4
Расходы по природному газу	-	19 762	10 333
Расходы по устройству автозимников	15 896	24 300	27 802
Приобретение неисключительного права использования результата интеллектуальной деятельности	10 334	1 052	-
Итого	26 230	45 114	38 135

10. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2014 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 31.12.2014г. 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 31.12.2014г. резервный капитал сформирован полностью и составляет 1 289 тыс. рублей.

По выбывшим в течение 2014 года основным средствам списание добавочного капитала в состав чистой прибыли составило 297 741 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 31.12.2012г. составила 24 230 755 тыс. руб., на 31.12.2013г. составила 27 759 572 тыс. руб.

Величина нераспределенной прибыли текущего года на 31.12.2014г. составила 33 483 937 тыс. руб.

Изменение величины прибыли прошлых лет произошло за счет:

- выплаты дивидендов (11 418 586) тыс. руб.;
- списания с добавочного капитала сумм переоценки основных средств по выбывшим объектам 297 741 тыс. руб.
- возврат дивидендов за 1997 год на расчетный счет Общества в связи с невозможностью перечисления владельцу ценных бумаг ООО «Русские Инвестиции» 2 тыс. руб.

Сумма дивидендов

Чистая прибыль Общества за 2014 год составляет 16 845 208 тыс. руб. Базовая прибыль на одну акцию за 2014 год составляет 472,51 руб./акц.

По итогам работы за 2013 год Общество выплатило дивиденды в сумме 11 418 586 тыс. рублей.

Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2014 года составили 43 553 522 тыс. рублей. Увеличение чистых активов за отчетный период составило 5 423 645 тыс. рублей. Чистые активы Общества на 31.12.2014г. превышают его уставный капитал на 43 548 368 тыс. рублей.

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

Учет расходов по займам 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, заемные обязательства по векселям) в отчетности разделена на краткосрочную и долгосрочную.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в состав прочих расходов или стоимость инвестиционного актива равномерно, независимо от условий предоставления займа. Дополнительные расходы по займам включаются в состав прочих расходов одновременно. Проценты и дополнительные расходы по займам отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерской отчетности задолженность по займам перед дочерними Обществами на отчетную дату отражена с учетом начисленных процентов.

В 2014 году в связи с принятием решения о продлении срока действия договоров займа до 5 лет, кредиторская задолженность по процентным займам в сумме 2 512 135 тыс. руб. переклассифицирована 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 31.12.2014г. задолженность Общества по полученным долгосрочным займам составила 3 481 716 тыс. руб. (в том числе, сумма процентов начисленных и непогашенных за прошлые годы 138 781 тыс. руб. и за текущий год 186 077 тыс. руб.).

Данные о полученных займах от дочерних Обществ предоставлены в таблице 24.

таблица 24

Информация о полученных займах от дочерних Обществ

(тыс. руб.)

Наименование займодавца		период	Остаток на предыдущую дату	Изменения			Остаток на отчетную дату
				Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	пере классификация из краткосрочной в долгосрочную	
1		2	3	4	5	6	7
Займы, полученные от дочерних Обществ		2014	2 319 412	1 984 055	(821 751)	-	3 481 716
		2013	2 177 062	511 152	(368 802)	-	2 319 412
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2014	-	1 428 703	(616 426)	2 344 581	3 156 858
	Краткосрочные займы		2 180 631	354 050	(190 100)	(2 344 581)	-
	Краткосрочные займы	2013	2 145 280	389 188	(353 837)	-	2 180 631
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2014	-	167 506	(10 202)	167 554	324 858
	Краткосрочные займы		138 781	33 796	(5 023)	(167 554)	-
	Краткосрочные займы	2013	31 782	121 964	(14 965)	-	138 781
ЗАО «Томск-Петролеум-Унд-Газ», в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2014	-	88 144	-	446 051	534 195
	Краткосрочные займы		405 461	40 590	-	(446 051)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2014	-	30 950	-	34 428	65 378
	Краткосрочные займы		28 134	6 294	-	(34 428)	-
ОАО «ТомскНИПИнефть», в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2014	-	853 750	(535 990)	121 790	439 550
	Краткосрочные займы		168 290	142 000	(188 500)	(121 790)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2014	-	11 701	(8 786)	2 323	5 238
	Краткосрочные займы		5 409	1 908	(4 994)	(2 323)	-
ЗАО «Васюган», в т.ч.							
основная сумма долга	Долгосрочные займы	2014	-	369 940	(14 803)	1 593 288	1 948 425
	Краткосрочные займы		1 453 612	139 676	-	(1 593 288)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2014	-	112 644	-	118 935	231 579
	Краткосрочные займы		95 818	23 117	-	(118 935)	-
Прочие дочерние Общества, в т.ч.							

основная сумма долга	Долгосрочные займы	2014	-	116 869	(65 633)	183 452	234 688
	Краткосрочные займы		153 268	31 784	(1 600)	(183 452)	-
проценты начисленные	Долгосрочные займы	2014	-	12 211	(1 416)	11 868	22 663
	Краткосрочные займы		9 420	2 477	(29)	(11 868)	-

Расходы, связанные с получением и использованием займов (кроме процентов по полученным займам, 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.

12. Задолженность по векселям выданным

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2014 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 25
(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	2014	9 084 329	6 500 000	2 584 329	По предъявлению, но не ранее 30.12.2004г. По предъявлению, но не ранее 31.12.2004г.
		2013	9 084 329	6 500 000	2 584 329	
		2012	9 084 329	6 500 000	2 584 329	
ЗАО ЮКОС-М	Простой вексель	2014	17 410 157	10 352 618	7 057 539	По предъявлению, но не ранее 31.12.2004г. По предъявлению, но не ранее 19.02.2006г.
		2013	17 410 157	10 352 618	7 057 539	
		2012	17 410 157	10 352 618	7 057 539	
Итого		2014	26 494 486	16 852 618	9 641 868	
		2013	26 494 486	16 852 618	9 641 868	
		2012	26 494 486	16 852 618	9 641 868	

В отчетном периоде Обществом кредиторская задолженность по векселям не погашалась.

13. Налогообложение

Суммы недоимки и переплаты по налогам и сборам на 31.12.2014 г., отраженные соответственно в составе строк 1525 «Задолженность перед государственными внебюджетными фондами», 1526 «Задолженность по налогам и сборам» и 12326 «Прочие дебиторы» бухгалтерского баланса, приведены в таблице 26.

таблица 26

Информация по движению обязательств по налогам и налоговым платежам

(тыс. руб.)

Показатели	Задолженность на 01.01.2014	Возникновение обязательств	Погашение обязательств	Задолженность на 31.12.2014
1	2	3	4	5
НДС	3 366 171	15 065 451	(14 820 962)	3 610 660
в т.ч. - основная сумма долга	3 366 171	15 065 444	(14 820 955)	3 610 660
в т.ч. - штрафы и пени	-	7	(7)	-
Налог на прибыль	432 399	4 330 907	(4 460 731)	302 575
в т.ч. - основная сумма долга	432 408	4 325 554	(4 455 387)	302 575
в т.ч. - штрафы и пени	(9)	5 353	(5 344)	-
Налог на доходы физических лиц	33 746	424 230	(429 253)	28 723
в т.ч. - основная сумма долга	33 746	424 230	(429 253)	28 723
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Налог на имущество	279 713	1 128 542	(1 131 184)	277 071
в т.ч. - основная сумма долга	279 715	1 128 256	(1 130 760)	277 211
в т.ч. - штрафы и пени	(2)	286	(424)	(140)
Земельный налог	1 908	8 438	(8 280)	2 066
в т.ч. - основная сумма долга	1 908	8 423	(8 265)	2 066
в т.ч. - штрафы и пени	-	15	(15)	-
Налог на добычу полезных ископаемых	4 804 642	57 588 143	(58 272 004)	4 120 781
в т.ч. - основная сумма долга	4 804 642	57 587 428	(58 271 289)	4 120 781
в т.ч. - штрафы и пени	-	715	(715)	-
Регулярные платежи на право пользования недрами	(4 085)	6 885	(1 148)	1 652
в т.ч. - основная сумма долга	(4 085)	6 885	(1 148)	1 652
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Транспортный налог	2 562	2 969	(2 718)	2 813
в т.ч. - основная сумма	2 562	2 963	(2 712)	2 813
в т.ч. - штрафы и пени	-	6	(6)	-
Прочие	1 012	4 371	(4 387)	996
в т.ч. - основная сумма долга	1 012	4 371	(4 387)	996
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
ИТОГО по сч. 68, всего:	8 918 068	78 559 936	(79 130 667)	8 347 337
в т.ч. - основная сумма долга	8 918 079	78 553 554	(79 124 156)	8 347 477
в т.ч. - штрафы и пени	(11)	6 382	(6 511)	(140)
ИТОГО по сч. 69, всего:	80 138	852 430	(889 236)	43 332
в т.ч. - основная сумма долга	80 138	852 430	(889 236)	43 332
в т.ч. - штрафы и пени	-	-	-	-
Общая сумма задолженности по сч. 68, 69 всего:	8 998 206	79 412 366	(80 019 903)	8 390 669
в т.ч. - основная сумма долга	8 998 217	79 405 984	(80 013 392)	8 390 809
в т.ч. - штрафы и пени	(11)	6 382	(6 511)	(140)

Общая сумма задолженности по налогам, пеням, штрафам и взносам во внебюджетные фонды составляет 8 390 669 тыс. руб., в т.ч.:

- Задолженность (строка 1525 бухгалтерского баланса) в сумме 48 067 тыс. руб.;
- Задолженность (строка 1526 бухгалтерского баланса) в сумме 8 347 869 тыс. руб.;

- Переплата (строка 12326 бухгалтерского баланса) в сумме 5 267 тыс. руб.

В соответствии с положениями Налогового Кодекса РФ, суммы налоговых обязательств, возникших в декабре 2014 года, подлежат оплате в 2015 году, а именно:

- налог на добавленную стоимость 3 610 919 тыс. руб.,
- налог на доходы физических лиц 28 723 тыс. руб.,
- водный налог 1 112 тыс. руб.,
- налог на добычу полезных ископаемых 4 120 781 тыс. руб.,
- регулярные платежи за пользование недрами 1 652 тыс. руб.,
- земельный налог 2 069 тыс. руб.,
- транспортный налог 2 820 тыс. руб.,
- налог на имущество 277 218 тыс. руб.,
- налог на прибыль 302 575 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 2014г. составила 4 255 254 тыс. руб. ($21\,276\,271 \cdot 20\% = 4\,255\,254$ тыс. руб.)

Сумма условного расхода по налогу на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли по Обществу за 2013г. составила 3 587 682 тыс. руб. ($17\,938\,410 \cdot 20\% = 3\,587\,682$ тыс. руб.)

В связи с предоставлением налоговой декларации по налогу на прибыль за 2013 год по сроку 28.03.2014г. с учетом корректируемых доходов/расходов, отраженными в бухгалтерском учете в 2014г. сумма налога на прибыль к уменьшению составила 69 тыс. руб.

В 2014 году были составлены и представлены в налоговые органы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль:

- за 2013 год, сумма налога на прибыль, по которой к доначислению составила 8 689 тыс. руб.;

- за 2012 год, сумма налога на прибыль к доначислению составила 10 732 тыс. руб.;
- за 2010-2011 года сумма налога на прибыль к уменьшению составила 81 тыс. руб.

Сведения о возникновении и погашении постоянных и временных разниц налоговых деклараций по налогу на прибыль за 2013 год и уточненных налоговых декларации по налогу на прибыль за 2010-2013 года предоставлена в таблице 27.

таблица 27

Информация о возникновении и погашении постоянных и временных разниц

(тыс. руб.)

Налоговая декларации по налогу на прибыль за 2013 год по сроку 28.03.2014г.	Сумма
Постоянное налоговое обязательство (налоговые расходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	73
Отложенное налоговое обязательство	(142)
Сумма к уменьшению составила:	(69)
Уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2012-2013 года.	
Постоянный налоговый актив (налоговые доходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	(478)
Отложенное налоговое обязательство	19 899
Сумма к доначислению составила:	19 421
Уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2010-2011 года.	
Постоянный налоговый актив (налоговые доходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам, учтенные в исправительных декларациях)	(81)
Сумма к уменьшению составила:	(81)

Сумма постоянных налоговых разниц по их видам предоставлена в таблице 28.

таблица 28

Информация о постоянных налоговых разницах

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 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)	873 905	2 860 173
Сумма постоянных положительных разниц	899 625	2 910 430
Сумма начисленного постоянного налогового обязательства	179 925	582 086
Сумма постоянных отрицательных разниц	(25 720)	(50 257)
Сумма начисленного постоянного налогового актива	(5 144)	(10 051)

Постоянные разницы за период 2014 года связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и в целях налогообложения следующих доходов и расходов предоставлена в таблице 29.

таблица 29

Информация по доходам и расходам, составляющим постоянные разницы в 2014 году

(тыс. руб.)

наименование	Сумма
Расходы социального характера	270 256
Убытки/расходы непромышленной сферы	85 882
Расходы на благотворительность	41 871
Убытки прошлых лет	18 578
Расходы производственного характера сверх установленных норм	134 348
Доходы от долевого участия в других организациях	(65 738)
Отклонения в стоимости нефти, переданной на переработку	(1 281 857)
Отклонения в стоимости оприходованных нефтепродуктов	(88 858)
Отклонения в стоимости оценки нефтепродуктов	1 246 799
Работы услуги непромышленного характера	313 003

Налоговая стоимость списанных объектов НЗС (кроме разведочных скважин)	150 872
Прочие постоянные разницы	48 749
Итого:	873 905

Сведения о вычитаемых временных разниц предоставлена в таблице 30.

таблица 30

Информация о вычитаемых временных разницах

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(404 435)	147 918
Сумма возникших вычитаемых временных разниц	1 396 755	1 118 401
Сумма начисленного отложенного налогового актива	279 351	223 680
Сумма уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц	(1 801 190)	(970 483)
Сумма погашения отложенного налогового актива	(360 238)	(194 097)

Вычитаемые временные разницы, которые приводят к образованию отложенного налога на прибыль, уменьшающие бухгалтерскую прибыль отчетного периода для целей налогообложения в 2014 году, связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- расходов будущих периодов (некапитализируемые опытно-конструкторские разработки) 483 714 тыс. руб.;
- в начислении резерва на предстоящую оплату отпусков 91 976 тыс. руб.;
- в начислении резерва по сомнительным долгам 32 541 тыс. руб.;
- в начислении резерва на ликвидацию объектов основных средств 546 475 тыс. руб.;
- в начислении резерва на вознаграждение по итогам работы за отчетный период 114 193 тыс. руб.;
- налоговыми убытками, отложенными на будущее (расходы на строительство и ликвидацию непродуктивных разведочных скважин) 127 856 тыс. руб.;

Уменьшение вычитаемых временных разниц в 2014 году обусловлено:

- расходами будущих периодов (некапитализируемые опытно-конструкторские разработки) 263 803 тыс. руб.;
- начислением резерва на предстоящую оплату отпусков 50 815 тыс. руб.;
- в начислении резерва по сомнительным долгам 68 308 тыс. руб.;
- в начислении резерва на ликвидацию объектов основных средств 1 303 592 тыс. руб.;
- налоговыми убытками, отложенными на будущее (убыток от реализации ОС) 479 тыс. руб.;
- начислением резерва на вознаграждение по итогам работы за отчетный период 114 193 тыс. руб.;

Сведения о налогооблагаемых временных разниц предоставлена в таблице 31.

таблица 31

Информация о налогооблагаемых временных разницах

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	(294 905)	(2 074 850)
Сумма возникших налогооблагаемых временных разниц	(2 213 060)	(2 737 163)
Сумма начисленного налогового обязательства	(442 612)	(547 433)
Сумма уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц	1 918 155	662 313
Сумма погашения отложенного налогового обязательства	383 631	132 463

Налогооблагаемые временные разницы в 2014 году обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учетах:

- начисления амортизации по основным средствам (823 749) тыс. руб.;
- в методике отражения материальных расходов 12 315 тыс. руб.;
- в методике определения остатков готовой продукции 516 538 тыс. руб.;
- доходов и расходов, своевременно не включенные в Декларации по налогу на прибыль (9) тыс. руб.;

По данным налогового учета сумма налога на прибыль составила:

таблица 32

(тыс. руб.)

	2014 год	2013 год
Налог на прибыль, в том числе:	4 309 438	3 740 211
Текущий налог на прибыль	4 290 167	3 774 330
Изменение суммы налога на прибыль:		
- к уменьшению за 2012 год по сроку 28.03.2013г.	-	(35 821)
- к уменьшению за 2013 год по сроку 28.03.2014г.	(69)	-
- к доначислению по уточненной декларации за 2012 год	-	1 702
- к доначислению по уточненной декларации за 2012-2013 года	19 421	-
- к уменьшению по уточненной декларации за 2010-2011 года	(81)	-

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 2014 году осуществлялась только на внутреннем рынке РФ.

Данные по выручке от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 33.

таблица 33

Выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
1	2	3
Нефть на внутренний рынок	113 806 929	105 966 134
Газ	2 518 200	2 359 573
Нефтепродукты	3 492 107	3 266 322
Прочая реализация	1 096 993	954 769
Итого:	120 914 229	112 546 798

Данные по себестоимости реализованной продукции (товаров, работ, услуг) по видам продукции предоставлены в таблице 34.

таблица 34

Себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг)

(тыс. руб.)

Наименование	2014 год	2013 год
1	2	3
Нефть на внутренний рынок	(92 757 980)	(87 265 031)
Газ	(1 206 733)	(1 123 239)
Нефтепродукты	(2 623 824)	(2 217 347)
Прочая реализация	(1 022 095)	(983 673)
Итого:	(97 610 632)	(91 589 290)

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 по налогу на имущество являются расходами по обычным видам деятельности и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, исходя из того, что такие расходы слабо зависят от объемов производства, то есть являются условно-постоянными расходами.

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 2014 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 35.

таблица 35

Информация о составе прочих затрат по видам затрат

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование услуг	2014 год	2013 год
	Прочие затраты всего, в т.ч.	(75 659 648)	(72 923 614)
1	Услуги производственного характера, в т.ч.	(8 240 486)	(8 568 893)
	капитальный ремонт	(3 162 558)	(3 456 522)
	текущий ремонт	(1 985 320)	(2 001 242)
	прочие производственные услуги	(1 822 035)	(1 820 502)
	услуги по обслуживанию оборудования	(1 270 573)	(1 290 627)
2	Прочие услуги	(2 878 056)	(2 760 199)
3	Арендные платежи	(3 428 904)	(3 240 159)
4	Транспортные услуги	(2 276 423)	(2 321 744)
5	Налог на добычу полезных ископаемых	(57 569 773)	(53 869 447)
6	Плата за загрязнение окружающей среды	(140 669)	(1 051 865)
7	Налог на имущество	(1 125 337)	(1 111 307)

15. Прочие доходы и расходы

Данные о структуре и размерах прочих доходов и расходов Общества предоставлены в таблице 36.

таблица 36

Структура прочих доходов и расходов Общества

(тыс. руб.)

Наименование видов доходов/расходов	2014 год		2013 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Продажа основных средств	34 979	(3 984)	50 214	(14 949)
Продажа ТМЦ	229 780	(214 155)	391 568	(345 196)
Продажа песка	9 408	(5 364)	121 204	(72 897)
Выбытие прочих активов	109 472	(749 395)	137 817	(418 075)
Расходы, понесенные в период ликвидации основных средств	-	(61 583)	-	(19 341)
Расходы, понесенные в период ликвидации незавершенного строительства	-	(4 249)	-	(8 513)
Страхование предпринимательских рисков	-	(7 052)	-	(6 792)
Резерв по сомнительным долгам	9 487	(9 640)	27 775	(12 229)
Резерв под снижение стоимости материалов	5 816	(6 167)	7 223	(6 091)
Резерв под обесценение финансовых вложений	21 168	(2 826)	34 613	(3 635)
Резерв по сомнительным долгам по недостачам	-	-	3	(8 871)
Резерв под снижение стоимости оборудования к установке	-	(1 682)	-	(1 007)
Оценочное обязательство по налоговым санкциям	51	-	-	(452)
Оценочное обязательство по судебным разбирательствам	9 874	(57 447)	65 545	(10 370)
Переоценка обязательства по ликвидации ОС (изменение оценочных значений)	1 784 932	(271 766)	924 142	(526 740)
Переоценка обязательства на природоохранные мероприятия (изменение оценочных значений)	20 193	(588)	-	-
Прибыль и убытки прошлых лет	258 108	(33 472)	12 928	(6 549)
Расходы социального характера	-	(286 673)	-	(296 697)
Расходы на благотворительность	-	(41 871)	-	(47 414)
Расходы на содержание объектов социальной сферы	-	(52 824)	-	(55 977)
Возмещение причиненных убытков	14 381	(48 018)	2 758	(33 576)
Излишки, выявленные при инвентаризации	55 732	-	148 608	-
Компенсация ущерба, нанесенного при проезде по дорогам Общества	230 099	(116 679)	195 254	(130 210)
Прочие доходы и расходы	69 621	(397 988)	48 441	(375 690)
Итого	2 863 101	(2 373 423)	2 168 093	(2 401 271)

За период 2014 года чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в Обществе отсутствуют.

16. 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 37

Информация о сумме и движении доходов будущих периодов

(тыс. руб.)

Вид доходов будущих периодов	Сальдо на 01.01.2014г.	Поступило доходов	Признано в качестве дохода текущего периода	Сальдо на 31.12.2014г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
2014 год				
Доходы от использования средств отчислений на ВМСБ в части стоимости ОС	47 044	-	(3 663)	43 381
Доходы от использования средств ФСС в части стоимости ТМЦ, приобретенных за счет средств ФСС	943	3 318	(2 634)	1 627
Итого	47 987	3 318	(6 298)	45 008
2013 год				
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

17. 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 ставки 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 31.12.2014г. ожидаемый срок ликвидации месторождений составил от 2014 до 2055 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.

Оценочное обязательство по судебным разбирательствам включает оценочное обязательство по судебным разбирательствам в отношении исков компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.», поданных в зарубежные юрисдикции, о взыскании суммы трех займов, предоставленных Компании в 2004 году, в сумме 5 695 370 тыс. рублей.

В отношении займов компании «ЮКОС Капитал С.а.р.л.» дополнительная информация представлена в п.20 «Условные обязательства и активы»

Информация о видах оценочных обязательств и их изменениях по состоянию на 31.12.2014г. предоставлена в таблице 38.

таблица 38

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	Увеличение/уменьшение оценочного обязательства		Переклассификация (краткосрочная/долгосрочная)	Остаток на отчетную дату
					Амортизация дисконта	Изменение оценочных значений		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Долгосрочные оценочные обязательства								
Расходы по обычным видам деятельности	по природоохранным мероприятиям	22 241	5 926	-	818	588	(11 651)	17 922
Изменение стоимости актива	по ликвидации ОС	4 486 159	172 408	-	374 114	(1 513 064)	59 756	3 579 373
Итого		4 508 400	178 334	-	374 932	(1 512 476)	48 105	3 597 295
Краткосрочные оценочные обязательства								
Расходы по обычным видам деятельности	по неиспользованным отпускам	368 078	642 689	(601 528)	-	-	-	409 239
	по выплате вознаграждений по итогам работы за год	93 436	359 057	(54 790)	-	-	-	397 703
	по природоохранным мероприятиям	65 232	29 165	(43 500)	-	(20 193)	11 651	42 355
Прочие расходы	по судебным разбирательствам	5 854 175	57 447	(176 974)	-	-	-	5 734 648
	по налоговым санкциям	452	-	(452)	-	-	-	-
Изменение стоимости актива	по ликвидации ОС	356 941	-	(40 309)	-	-	(59 756)	256 876
Прибыли и убытки	по налоговым санкциям	21 000	2	(21 002)	-	-	-	-
Итого		6 759 314	1 088 360	(938 555)	-	(20 193)	(48 105)	6 840 821
Всего		11 267 714	1 266 694	(938 555)	374 932	(1 532 669)	-	10 438 116

18. 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 39

Показатели	За 2014г.	За 2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	16 845 208	13 761 844
Базовая прибыль за отчетный год, приходящаяся на обыкновенные акции, тыс. руб.	15 160 687	12 385 660
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, штук	32 085 376	32 085 376
Базовая прибыль на акцию, руб.	472,51	386,02

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

19. Операции со связанными сторонами

Данные об операциях со связанными сторонами – с Дочерними Обществами, с Преобладающими (участствующими) Обществами и с прочими связанными сторонами, раскрыты в зависимости от характера взаимоотношений между связанными сторонами и Обществом, и предоставлены в таблицах 40-46.

Дочерние Общества

таблица 40

(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2014г.	Объем операций за 2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Реализация газа	1 474	1 508
Прочая реализация	9 911	10 707
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
Услуги по переработке нефти	(665 133)	(622 382)
Услуги по обслуживанию, ремонту и прокату	-	-
Транспортные расходы	(340 347)	(358 233)
Прочие работы, услуги	(2 690 207)	(2 545 340)
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-
Реализация основных средств и других активов	97 713	128 843
Покупка основных средств и других активов	(2 321 610)	(1 656 902)
Прочие поступления	(803)	(1 427)
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	64 460	68 294
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(1 660 614)	(1 542 218)
Финансовые операции	-	-
Поступление краткосрочных займов	354 050	389 188
Поступление долгосрочных займов	1 428 703	-
Проценты к уплате	(201 301)	(121 965)
Доходы от участия в уставных капиталах других организаций	65 738	371 269

Остаток задолженности по расчетам с Дочерними Обществами по состоянию на 31 декабря 2012-2014 гг.:

таблица 41
(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012
1	2	3	4
Активы	-	-	-
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1 014	-	-
Авансы, выданные под капитальное строительство	1 014	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	11 531	13 522	7 384
Покупатели и заказчики	11 531	13 522	7 384
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	4 748 090	4 729 748	4 698 770
в т.ч. долгосрочные	4 748 090	4 729 748	4 698 770
ТМЦ, переданные на ответственное хранение	576 122	255 063	239 221
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 099 329)	(916 188)	(813 729)
Авансы полученные	(167)	(83)	(7 215)
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы (включая проценты)	(3 481 716)	(2 319 412)	(2 177 062)

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 5 лет после даты договора, либо даты дополнительного соглашения к договору).

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

Преобладающие (участвующие) Общества

Перечень преобладающих (участвующих) Обществ по состоянию на 31.12.2014г.:

таблица 42

№ 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

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

таблица 43
(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2014г.	Объем операций за 2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i>	-	-
<i>Финансовые операции</i>	-	-
Предоставление долгосрочных процентных займов	(8 005 771)	(4 567 809)
Проценты к получению	1 093 120	609 601
Дивиденды уплаченные	(11 418 586)	(10 426 392)

Остаток задолженности по расчетам с преобладающими (участвующими) Обществами по состоянию на 31 декабря 2012-2014 гг.:

таблица 44
(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Активы</i>	-	-	-
Дебиторская задолженность	689 754	609 601	149 980
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	12 479 977	14 629 518	10 061 709
<i>Обязательства</i>	-	-	-
Кредиторская задолженность	(3)	(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 договора, либо даты дополнительного соглашения к договору).

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)

Операции по группе связанных сторон категории «прочие связанные стороны»

таблица 45

(тыс. руб.)

Виды операций со связанными сторонами	Объем операций за 2014г.	Объем операций за 2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Приобретение и продажа товаров, работ, услуг	-	-
Реализация товаров, работ, услуг	-	-
Реализация нефти	113 147 495	105 313 514
Реализация газа	2 297 351	2 188 622
Реализация нефтепродуктов	3 402 717	3 073 585
Услуги по подготовке нефти	5 332	6 064
Прочая реализация	92 515	73 330
Покупка товаров, работ, услуг	-	-
Транспортные расходы	(967 416)	(1 071 717)
Прочие работы, услуги	(3 811 584)	(4 292 306)
Приобретение и продажа основных средств и других активов	-	-
Реализация основных средств и других активов	92 576	225 472
Покупка основных средств и других активов	(640 235)	(76 266)
Прочее поступление	(9 836)	(6 252)
Аренда имущества и предоставление имущества в аренду	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	489 756	532 392
Расходы, связанные с привлечением имущества в аренду	(2 229)	(13 539)
Финансовые операции	-	-
Предоставление долгосрочных процентных займов	(8 005 891)	(4 567 808)
Проценты к получению	679 380	10 596
Выданные гарантии и обеспечения	4 500	4 500

Остаток задолженности по расчетам прочими связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2012-2014 гг.:

таблица 46

(тыс. руб.)

Виды активов и обязательств	Задолженность на 31.12.2014	Задолженность на 31.12.2013	Задолженность на 31.12.2012
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Активы	-	-	-
Дебиторская задолженность, в т.ч.	2 363 818	1 793 269	1 794 186
Авансы выданные	-	24	189 932
Краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения	12 482 200	4 567 808	-
в т.ч. долгосрочные	12 482 200	4 567 808	-
Обязательства	-	-	-
Кредиторская задолженность, в т.ч.	(1 707 135)	(1 457 050)	(1 024 973)
Авансы полученные	(758 185)	(731 625)	(440 079)

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 и прочих операциях, проведенных с основным управленческим персоналом.

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

Вознаграждения, выплаченные в 2014 году по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 47
(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма за 2014 год	Сумма за 2013 год
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода	(154 140)	(148 409)
Оплата труда за отчетный период	(65 421)	(67 003)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(15 198)	(13 349)
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	(21 055)	(14 188)
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	(2 082)	(1 863)
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)	(20 149)	(21 596)
Иные краткосрочные вознаграждения	(30 235)	(30 410)

Вознаграждения, подлежащие выплате после 2014 года по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 48
(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	Сумма
<i>1</i>	<i>2</i>
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты	(45 156)
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	(6 094)
Иные краткосрочные вознаграждения	(39 062)

Информация о прочих операциях по группе связанных сторон «Управленческий персонал»:

таблица 49

(тыс. руб.)

Виды операций	Объем операций за 2014г.	Объем операций за 2013г.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
<i>Приобретение и продажа товаров, работ, услуг</i>	-	-
<i>Реализация товаров, работ, услуг</i>	-	-
Прочая реализация	88	86
<i>Приобретение и продажа основных средств и других активов</i>	-	-
Реализация основных средств и других активов	1 031	58
Покупка основных средств и других активов	-	(188)
<i>Аренда имущества и предоставление имущества в аренду</i>	-	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	204	224

20. 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 компании 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 февраля.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 31.12.2014г. может составить 6 726 508 тыс. руб., в том числе:

таблица 50

(тыс. руб.)

Показатель	Сумма к взысканию	Примечание
Ущерб	(1 905 300)	
Судебные издержки	(20 114)	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 2014г.
Проценты	(4 801 094)	Расчет процентов произведен за период 2008-2014 год.
ИТОГО	(6 726 508)	

9 июля 2010 г. компания «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 компании «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 компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» о приведении в исполнение решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате от 12 февраля 2007 года на территории Франции.

6 августа 2013 года компания «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» обжаловала решение Апелляционного суда Парижа от 15 января 2013 года.

5 ноября 2014 года Верховный суд Франции удовлетворил кассационную жалобу компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» и отменил решение апелляционного суда г. Парижа от 15 января 2013 года об отказе в приведении в исполнение арбитражного решения от 12 февраля 2007 года, вынесенного в пользу компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» против ОАО «Томскнефть» ВНК. Дело возвращено в Апелляционный суд г. Версаля, на котором Обществу будет разрешено вновь заявить все свои аргументы, в том числе по вопросу уведомления. Дата очередного слушания не установлена. При этом в соответствии с нормами французского права четырехмесячный срок для представления в апелляционный суд г. Версаль пояснений и доказательств начинается для ОАО «Томскнефть» ВНК течь с момента официального вручения документов, которые были вручены ОАО «Томскнефть» ВНК в Арбитражном суде Томской области 27 января 2015 года.

Кроме того, в феврале 2013 г. компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» были поданы иски в Высокий суд Ирландии и Высокий суд Сингапура с целью приведения в исполнение решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате на территории вышеуказанных государств, в признании и приведении в исполнение которого было отказано в России и Франции.

Общество присутствовало на судебном заседании в Ирландии с целью обжалования юрисдикции Высокого суда. Суд согласился с доводами Общества о том, что вопросы об оспаривании юрисдикции должны быть рассмотрены ранее остальных вопросов, и провел слушание по ходатайству Общества о прекращении разбирательства 20-22 ноября 2013 года.

13 марта 2014 года Высокий Ирландский суд удовлетворил заявление Общества и отказал в иске компании «ЮКОС Кэпитал Са.р.л.» о приведении в исполнение решения Международной торговой палаты на том основании, что указанный суд не обладает юрисдикцией по делу.

1 апреля 2014 г. Высокий суд Ирландии официально вынес свой приказ об отказе в признании юрисдикции по иску компании «Юкос Кэпитал Са.р.л.» о приведении в исполнение арбитражного решения, вынесенного против ОАО «Томскнефть» ВНК. В указанном приказе, также присуждается возмещение судебных издержек, понесенных ОАО «Томскнефть» ВНК, однако действие этого положения приказа пока приостановлено.

Поданная компанией «Юкос Кэпитал Са.р.л.» апелляционная жалоба на судебное решение об отказе в удовлетворении исковых требований из Верховного суда была передана на рассмотрение в Апелляционный суд Ирландии.

Апелляция компании «Юкос Кэпитал Са.р.л.» по делу «Юкос Кэпитал Са.р.л.» против ОАО «Томскнефть» была зарегистрирована (принята к производству) 27 февраля 2015 года в Апелляционном суде Ирландии.

Апелляционным судом установлен следующий график:

- компании «Юкос Кэпитал Са.р.л.» предоставлен срок продолжительностью шесть недель, для подачи ее юридических документов.
- после того как компания «Юкос Кэпитал Са.р.л.» представит документы, ОАО «Томскнефть» будет предоставлено шесть недель для подготовки ответного заявления.

- слушание апелляции назначено на 23 июля 2015 г. в Апелляционном суде, и на слушание апелляции отведено два дня

19 февраля 2013 года компания «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» получила решение, вынесенное при наличии одной стороны, которым было удовлетворено ее ходатайство о разрешении приведения в исполнение решения Международной торговой палаты в Сингапуре. 26 марта 2013 года Общество подало ответное письменное заявление в суд с целью приостановить приведение в исполнение решения Международной торговой палаты на время разбирательств по делу.

12 января 2015 г. проведено слушание по ходатайству ОАО «Томскнефть» ВНК, а также по ходатайству компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» об отказе в удовлетворении ходатайства о раскрытии документов, в результате которого судья отклонила ходатайство компании «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» об отказе в удовлетворении ходатайства ОАО «Томскнефть» ВНК. Досудебное совещание, назначенное на 27 января 2015 года, перенесено на 3 марта 2015 года, после того, как компания «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» совершит раскрытие документов, как предусмотрено последними решениями Суда. 25 февраля 2015 года компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» представлен перечень документов, доступ к которым будет предоставлен в начале марта 2015 года.

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 года, отказано в признании и приведении в Российской Федерации в исполнение иностранного арбитражного решения, а именно - решения Международного арбитражного суда при Международной торговой палате Организации всемирного бизнеса от 12 февраля 2007 года.

Кроме того, требование компании «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» основано на признанных вступившими в законную силу судебными актами недействительных договорах займа, заключенных между компанией «Юкос Кэпитал С.а.р.л.» и ОАО «Томскнефть» ВНК. Определением Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 13.02.2014 № ВАС-630/14 компании «ЮКОС Кэпитал С.а.р.л.» отказано в пересмотре решений нижестоящих судов относительно признания договоров займа недействительными и передаче судебного разбирательства в порядке надзора в Президиум ВАС РФ.

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

По состоянию на отчетную дату Компания вовлечена в судебное разбирательство в отношении вексельной задолженности и задолженности по вексельным процентам, отраженных по статьям «Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов и кредитов» и «Кредиторская задолженность и начисленные обязательства» в размере 16 853 млн. рублей и 9 642 млн. рублей, соответственно.

В 2008 году держатель векселей компания Глендейл Груп Лимитед обратилась в Арбитражный суд Томской области с иском к Компании о взыскании вексельного долга и вексельных процентов.

Решением Арбитражного суда Томской области от 26 июня 2009 года в иске было отказано. Вместе с тем, поскольку истец воспользовался правом апелляционного обжалования, данное решение не вступило в законную силу в связи с приостановлением производства по делу в суде апелляционной инстанции.

Определением Седьмого Арбитражного апелляционного суда 31 августа 2009 года производство в апелляционной инстанции было приостановлено до снятия ареста со спорных векселей, наложенного в рамках расследования уголовного дела №18/41-03 постановлением Басманного районного суда города Москвы от 24 марта 2006 года. Спорные векселя были изъяты из материалов судебного дела и в отношении них вынесено Постановление о запрете осуществления прав по векселям от 21 сентября 2009 года. Постановлением ФАС Западно-Сибирского округа от 05 ноября 2009 года определение апелляционной инстанции от 31 августа 2009 года оставлено в силе.

Срок предварительного следствия по уголовному делу №18/41-03 продлен до марта 2015 года, арест ценных бумаг не отменен.

Руководство считает, что конечный результат данного разбирательства не окажет значительного негативного воздействия на финансовое состояние Компании и полагает маловероятным вынесение судебного решения в пользу истца.

21. 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.

22. 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.

23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

23.1. Финансовые риски

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- рыночный риск;
- процентный риск;
- налоговые риски.

В данном пункте раскрыта информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом.

Основные принципы управления рисками

Совет директоров несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы.

Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества. Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Созданное в Обществе управление внутреннего аудита контролирует то, каким образом руководство обеспечивает соблюдение политики и процедур Общества по управлению рисками, и анализирует адекватность системы управления рисками применительно к рискам, которым подвергается Общество. Управление внутреннего аудита проводит как регулярные (плановые), так и внеплановые проверки внутренних механизмов контроля и процедур по управлению рисками, о результатах которых она отчитывается перед советом директоров.

Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей и займами выданными.

Основными покупателями Общества являются акционеры и компании, аффилированные с ними, доля прочих дебиторов незначительна. По операциям реализации продукции акционерам оплата производится регулярно и своевременно.

Финансовые вложения представлены займами, выданными акционерам на процентной основе. У Общества нет просроченных финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в надежных банках и финансовых институтах.

Руководство Общества оценивает кредитный риск как незначительный.

Риск недостатка ликвидности

Риск недостатка ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества исполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, окажут негативное влияние на прибыль Общества.

Доминирующее количество расчетов Общества производит в рублях. В связи с этим руководство Общества полагает, что подверженность Общества риску, связанному с колебаниями курсов валют, незначительна.

Процентный риск

Руководство Общества полагает, что Общество не подвержено процентному риску, так как не привлекает заемных средств для финансирования своей деятельности. Процент по займам, выданным акционерам в 2014 и 2013 годах, устанавливался на основе рыночных котировок MIBID и регулярно пересматривался (в среднем за 2014 год – 7,86% и за 2013 год - 6,00%).

Налоговые риски

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.

23.2. Прочие риски, связанные с деятельностью Общества

У ОАО «Томскнефть» ВНК существуют риски экологического характера, связанные с невозможностью обеспечения установленных специальным разрешением на выброс вредных (загрязняющих) веществ нормативов предельно-допустимых выбросов лицензионных участков Томской области Общества, в связи с установлением нормативов выбросов от факельных установок в размере не более 5% от объема добытого попутного нефтяного газа. Подобное влечет привлечение Общества к административной ответственности, начислению сверхлимитной платы за выбросы при сжигании ПНГ, даже при наличии реализации капиталоемких мероприятий по Газовой программе.

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

Руководитель



С.А. Анжигур

Главный бухгалтер

А.А. Кегелик

« 20 » марта 2015г.