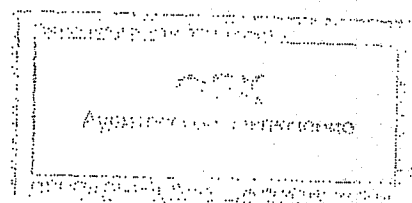


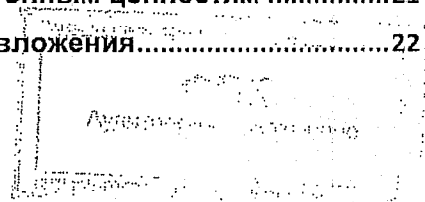
**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Открытое акционерное общество
«Газпромнефть-Тюмень»**

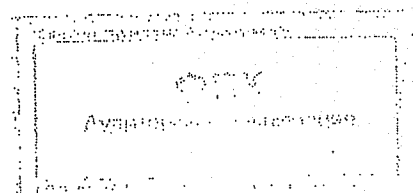
за 2014 год



I.	Общие сведения	4
1.1	Общая информация.....	4
1.2	Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения).....	5
1.3	Информация об исполнительных и контрольных органах.....	7
1.4	Информация о численности персонала	8
II.	Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	8
2.1.	Основа составления.....	8
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	9
2.3.	Основные средства	9
2.3.1.	Объекты основных средств	9
2.3.2.	Вложения во внеоборотные активы	10
2.4.	Финансовые вложения	11
2.5.	Прочие внеоборотные активы	12
2.6.	Материально-производственные запасы	12
2.7.	Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция	13
2.8.	Задолженность покупателей и заказчиков.....	14
2.9.	Денежные средства и их эквиваленты	14
2.10.	Уставный, добавочный и резервный капитал	15
2.11.	Оценочные обязательства и условные обязательства	15
2.12.	Отложенные налоги	16
2.13.	Признание выручки от продажи.....	16
2.14.	Изменения в учетной политике отчетного года.....	17
2.15.	Изменения в учетной политике на 2014 год.....	17
2.16.	Корректировка данных предшествующего отчетного периода.....	17
2.17.	Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	18
II.	Раскрытие существенных показателей.....	18
3.1.	Информация по сегментам	18
3.1.1.	Первичная информация – операционные сегменты	18
3.1.2.	Вторичная информация – географические сегменты.....	18
3.2.	Основные средства	19
3.3.	Незавершенные капитальные вложения в основные средства	20
3.4.	Материально-производственные запасы	21
3.5.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	21
3.6.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.....	22



3.7. Дебиторская задолженность	23
3.8. Денежные средства	24
3.9. Кредиторская задолженность	25
3.10. Налог на прибыль	27
3.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг	30
3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	30
3.13. Состав коммерческих и управленческих расходов.....	30
3.14. Прочие доходы и расходы	31
3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	32
3.16. Капитал и резервы	33
3.17. Прибыль на акцию	33
3.18. Информация о связанных сторонах	34
3.18.1. Дочерние общества.....	34
3.18.2. Закупки у связанных сторон.....	35
3.18.3. Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам.....	35
3.18.4. Операции по предоставлению займов связанным сторонам.....	36
3.18.5. Вознаграждения Совету Директоров, членам Правления и основному управленческому персоналу	37
3.18.6. Движение денежных средств с дочерними, зависимыми и основными обществами	37
3.19. Информация о наличии и величине обеспечений, полученных и выданных	39
3.20. Прекращаемая деятельность.....	40
3.21. Налогообложение	40



46

1.1 Общая информация

Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Тюмень» (ОАО «Газпромнефть-Тюмень») - (далее по тексту Общество) образовано Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 г. № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-исследовательских объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» путем преобразования государственного предприятия «Тюменьнефтепродукт» и является его правопреемником.

Общество зарегистрировано Постановлением Главы Администрации Калининского района г. Тюмени от 21 апреля 1995 г. № 371 «О регистрации открытого акционерного общества «Тюменьнефтепродукт».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027200778593 ИМНС России по г. Тюмени № 3 от 05 августа 2002 г.

После регистрации произошли следующие изменения:

ОАО «Тюменьнефтепродукт» переименовано в Открытое акционерное общество «Сибнефть-Тюменьнефтепродукт», изменения зарегистрированы 05 августа 2002 г.

ОАО «Сибнефть – Тюменьнефтепродукт» переименовано в Открытое акционерное общество «Газпромнефть-Тюмень», изменения зарегистрированы 16 июля 2007 г.

Участником Общества с долей участия 88,74% является ОАО «Газпром нефть».

Общество зарегистрировано по адресу – 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Герцена, д. 70.

ОАО «Газпромнефть-Тюмень» является держателем активов ОАО «Газпром нефть». Основным видом деятельности Общества в 2014 г. является сдача имущества в аренду. Другими видами деятельности являются:

- реализация нефтепродуктов - розница;
- реализация нефтепродуктов – мелкий опт;
- реализация сопутствующих товаров и услуг и т.д.

ОАО «Газпромнефть-Тюмень» осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Номер лицензии	Срок действия
1	Осуществление погрузочно-разгрузочной деятельности применительно к опасным грузам на железнодорожном транспорте	ПРД № 7203708	бессрочно
2	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого	ТЮМ 01225ВЭ	30.08.2015

	водоснабжения и технологического обеспечения водой объекта		
3	Добыча питьевых подземных вод для хозяйственно-питьевого водоснабжения и технологического обеспечения водой Туринской нефтебазы	ТЮМ 01226ВЭ	01.02.2016
4	Деятельность по сбору, использованию, обезвреживанию, транспортированию, размещению отходов I-IV классов опасности	ОП-57-001272(72)	06.05.2015
5	Право ведения образовательной деятельности	7294 72 Л 01 № 0000086	не действует с 17.09.2014
6	На осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну	ГТ № 0069529	27.06.2018

1.2 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений.

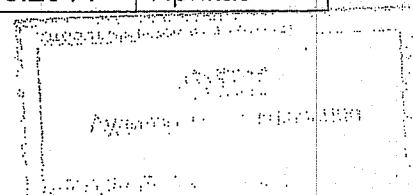
№п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1	Юридическое лицо	625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Герцена, 70
2	Дополнительный офис продаж в г. Тюмени	625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, 142
3	Головной офис	625512, Тюменская область, Тюменский район, 23 км федеральной а/д Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, стр 1
4	Испытательная лаборатория	625512, Тюменская область, Тюменский район, 23 км федеральной а/д Тюмень-Тобольск-Ханты-Мансийск, стр 1
5	Головной офис	627753, Тюменская область, г. Ишим, ул. М.Садовая, 205б
6	Голышмановский цех	627300, Тюменская область, Голышмановский район, ул. Октябрьская, 88, стр. 1
7	Головной офис	626150, Тюменская область, Тобольский район, 256,9 км а/д Тюмень-Ханты-Мансийск, 285 м правого поворота, Малозоркальцевское с/п.2, стр. 6/1
8	Головной офис	627017, Тюменская область, г. Ялуторовск, ул. Железнодорожная, 1

		стр.1
9	Доп. Офис в г.Кургане	640026, Курганская область, г. Курган ул. Коли Мяготина, 78
10	Дополнительный офис по г. Ноябрьск	629810, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Изыскателей, 51
11	Ноябрьская нефтебаза	629800, ЯНАО, г. Ноябрьск, Ноябрьск - 1 ст. "Ноябрьская"
12	Доп.офис в г.Нижневартовске	628600, ХМАО-Югра, г.Нижневартовск, ул. Ленина, 5, 316-а
13	Дополнительный офис в г. Сургут	628417, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Островского, 37.1

В течение 2014 года в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- ликвидированы следующие территориально обособленные структурные подразделения:

№п/п	Наименование структурного подразделения	Дата списания	Основание
1	АЗС № 59	30.01.2014	Приказ
2	Межрайонный учебный центр	07.10.2014	Приказ
3	АЗС № 12	14.02.2014	Приказ
4	АНП-Тюмень	14.02.2014	Приказ
5	АЗС № 38	14.02.2014	Приказ
6	Доп офис в г. Ишиме	05.02.2014	Приказ
7	Водная нефтебаза	14.02.2014	Приказ
8	Дополнительный офис продаж в г. Тобольске	14.02.2014	Приказ
9	АЗС № 120	14.02.2014	Приказ
10	Нефтебаза Экстезерье	14.02.2014	Приказ
11	Уватский цех	14.02.2014	Приказ
12	АЗС № 74	14.02.2014	Приказ
13	АЗС № 76	14.02.2014	Приказ
14	АЗС № 41	23.01.2014	Приказ
15	Омутинский цех	27.01.2014	Приказ
16	АЗС № 63	27.01.2014	Приказ
17	АЗС № 65	04.02.2014	Приказ
18	АЗС №13	03.02.2014	Приказ
19	АЗС № 168	04.02.2014	Приказ
20	АЗС № 146	27.01.2014	Приказ
21	АЗС № 138	20.02.2014	Приказ
22	АЗС № 147	27.01.2014	Приказ
23	АЗС № 148	27.01.2014	Приказ
24	АЗС № 139	12.03.2014	Приказ



1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Черников Алексей Анатольевич в соответствии с Решением Совета директоров от 14.05.2013 г. (протокол № 05-13).

Коллегиальными исполнительным органом является Совет директоров Общества.

В состав Совета директоров ОАО «Газпромнефть-Тюмень» на 31 декабря 2014 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Крылов Александр Владимирович	ОАО «Газпром нефть»	Директор дирекции региональных продаж
Шепельский Дмитрий Олегович	ОАО «Газпром нефть»	Начальник департамента оптовых продаж и логистики дирекции региональных продаж
Ползик Виталий Сергеевич	ОАО «Газпром нефть»	Начальник департамента развития бизнеса дирекции региональных продаж
Бобров Алексей Владимирович	ОАО «Газпром нефть»	Начальник Департамента розничных продаж ОАО «Газпром нефть»
Илюшина Елена Сергеевна	ОАО «Газпром нефть»	Главный специалист Управление контроля ДО и совместных предприятий

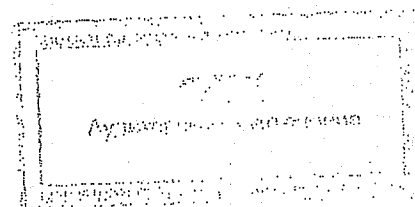
В течение 2014 года состав Совета директоров не менялся.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Газпромнефть-Тюмень» на 31 декабря 2014 г. входят:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Побожая Елена Валерьевна	ОАО «Газпром нефть»	Начальник подразделения внутреннего аудита
Запорожченко Ольга Вячеславовна	ОАО «Газпром нефть»	Начальник Управления корпоративного аудита
Башкеева Светлана Доржиевна	ОАО «Газпром нефть»	Главный специалист Управления налогового контроля и сопровождения бизнес - проектов

В течение 2014 года состав Ревизионной комиссии не менялся.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности, является Генеральный директор Черников Алексей Анатольевич.



Ведение бухгалтерского учета передано на договорных началах специализированной организации ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис» на основании Договора оказания услуг в области ведения бухгалтерского (финансового), налогового и управленческого учета от 28.12.2012 г. №ГПН-12/1600. Право подписи в формах отчетности предоставлено Главному бухгалтеру - руководителю проекта Злыгостевой Тамаре Васильевне, действующей на основании доверенности № 11/2-234 от 31.12.2014г.

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 20 и 1185 человек за 2014 и 2013 г. соответственно.

Численность сотрудников Общества составила 66, 312, 2003 человек на 31.12.2014, 31.12.2013 и 31.12.2012 соответственно.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления

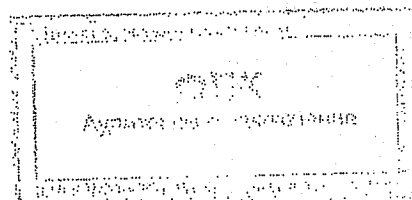
Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Газпромнефть-Тюмень» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества разработана на основе учётных принципов Компании ОАО «Газпром нефть» и ДЗО на 2014 год и утверждена приказом Общества от 27.12.2013г. № 1221-П «Об утверждении учетной политики на 2014 год».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.



2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Если требования и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанной дебиторской (кредиторской) задолженности в краткосрочную.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина России №26н от 30.03.2001 г.

2.3.1. Объекты основных средств

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости с учетом затрат по модернизации, реконструкции, достройки и дооборудования основных средств за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	до 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Скважины	15	-
Сооружения	5 – 50	3 - 31
Передающие устройства	10 – 20	-
Компьютерная техника	4 - 13	-
Машины и оборудование	2 - 20	2 - 25
Здания	10 - 83	5 - 20
Транспортные средства	-	3 - 10
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	3 - 7
Многолетние насаждения	-	7 - 15

Амортизация не начисляется по следующим группам основных средств:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- объектам внешнего благоустройства и другим аналогичным объектам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

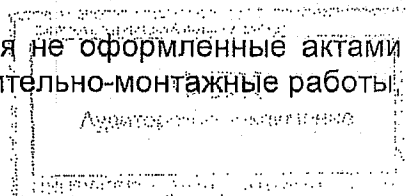
Переоценка основных средств обществом не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь помещений, площадь земельных участков и пр.).

Общество отражает в составе основных средств объекты, переданные в аренду предприятиям группы или контрагентам по производственному процессу для обеспечения этого процесса.

2.3.2. Вложения во внеоборотные активы

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительно-монтажные работы.



затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:

- затраты связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств;
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты вложений внеоборотных активов с учетом их существенности отражаются по дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», «Основные средства», «Доходные вложения в материальные ценности», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

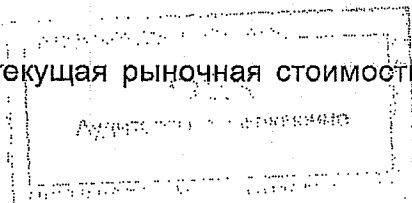
2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости ежеквартально. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений в общества, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений создается ежеквартально по результатам проверки на обесценение финансовых вложений.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО. Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются при выбытии по их последней оценке.



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

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на использование нематериальных активов;
- суммы налога на добавленную стоимость по приобретённым ценностям;
- авансы, выданные под капитальные вложения;

Неисключительные права на использование нематериальных активов, списываются равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Материально-производственные запасы

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов (далее – МПЗ) принимаются активы, принадлежащие Обществу на правах собственности:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд Общества.

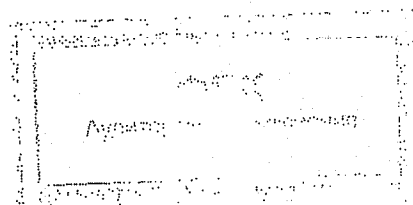
Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Готовую продукцию – МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года.

Материально-производственные запасы, которые предназначены для строительства основных средств, показаны по строке 1155 «запасы, предназначенные для строительства».

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, а также в рамках деятельности по снабжению ДЗО и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.



Оценка материалов при отпуске в производство и другом выбытии производится по себестоимости каждой единицы (партии). При невозможности определить стоимость каждой единицы (партии), оценка материалов при отпуске в производство производится по средней себестоимости по каждому виду (группе) запасов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению, но без учета расходов по их доставке, которые относятся на расходы на продажу в случае, если они не включены в цену товара, установленную договором.

При выбытии товары оцениваются по способу среднескользящей стоимости в течение месяца с перерасчетом по средневзвешенной стоимости в конце месяца.

Расходы по доставке товаров (ТЗР) включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности по расчету за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров, в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально выручке от продаж.

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году снижением цен, моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под обесценение создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

2.7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

В составе затрат в незавершенном производстве в бухгалтерском балансе отражена стоимость полуфабрикатов собственного производства, оцененных по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж, пропорционально выручке от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, распределяется по счетам учета затрат в зависимости от направления использования объектов основных средств.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по способу средней себестоимости. В целях достоверности учета устанавливается

производная от средней себестоимости оценка выбытия готовой продукции по среднескользящей стоимости в течение месяца с пересчетом до средневзвешенной стоимости в конце месяца, в разрезе номенклатуры готовой продукции.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу (на хранение, упаковку, транспортировку и т.п.), относящиеся к конкретным видам реализованной продукции (прямые расходы), списываются непосредственно в себестоимость конкретных видов реализованной продукции. В остальной части расходы на продажу списываются с распределением их по видам продукции пропорционально объемам реализованной продукции.

Расходы на продажу включают затраты, связанные с осуществлением обычных видов деятельности - торговлей нефтепродуктами и сопутствующими товарами.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности с распределением по видам продаж пропорционально удельному весу выручки от продажи продукции (работ, услуг) в общей их сумме.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

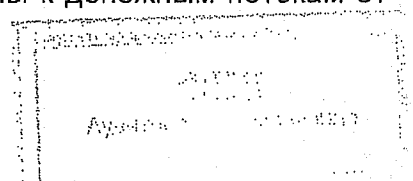
При этом по задолженности организаций, входящих в Группу Газпром нефть, резерв по сомнительным долгам не создается, поскольку, учитывая наличие контроля со стороны ОАО «Газпром нефть» над дочерними организациями, Общество не предполагает возможности невозврата такой задолженности.

~~Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания её таковой и учитывается за балансом в течение пяти лет.~~

2.9. Денежные средства и их эквиваленты

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

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.



Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, исчисленной на основе официального курса валют, действовавшего на соответствующую отчетную дату.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного года, а также сравнительная информация за год, предшествующий отчетному, в иностранной валюте на отчетную дату не пересчитываются.

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, производится по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;

- суммы, связанные с выдачей внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата;

В отчете о движении денежных средств НДС исключался расчетным способом.

2.10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитываются, в том числе суммы эмиссионного дохода.

2.11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на выплату вознаграждений по итогам работы за год, по выплате квартальных вознаграждений, по выплате ежегодных отпусков и по выплатам сотрудникам при уходе на пенсию.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод, которая рассматривается на дату составления отчетности.

Суммы признанного оценочного обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам относятся на прочие расходы.

2.12. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль, в текущем и (или) последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1180 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства») соответственно.

2.13. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере перехода права собственности (или оказания услуг). Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза и иных аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- от продажи основных средств и иных активов;
- от ликвидации основных средств и иных активов;
- стоимость активов, полученных безвозмездно;
- проценты, причитающиеся к получению по выданным займам;
- штрафы, пени и неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные должником или подлежащие уплате на основании вступившего в силу решения суда, а также поступления в возмещение причиненных убытков;
- суммы страховых возмещений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прибыль от списания после истечения срока исковой давности не востребовавшей кредиторской и депонентской задолженности;
- стоимость оприходованных излишков материальных ценностей, выявленных в процессе инвентаризации;
- восстановление доходов за счет ранее образованных оценочных резервов и оценочных обязательств по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам, а также по неразрешенным на отчетную дату разногласиям с налоговыми органами, а также в случае выявления в результате инвентаризации избыточных сумм начисленных оценочных

обязательств на выплаты сотрудникам, предусмотренные в п.21.1 настоящего документа;

- другие аналогичные доходы.

2.14. Изменения в учетной политике отчетного года

Изменения в учетной политике на 2014 год отсутствуют.

2.15. Изменения в учетной политике на 2015 год

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2015 год.

2.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

В текущем отчетном периоде проводилась корректировка показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств за 2013 год.

В бухгалтерском балансе проведена корректировка показателей строк 1239 «Прочие дебиторы» и 1522 «Задолженность перед персоналом организации» за 2013 год, в связи с отражением развернутого сальдо по счету 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда»:

Номер строки Баланса	Сумма до корректировки в тыс. руб.	Сумма после корректировки в тыс. руб.	Сумма корректировки в тыс. руб.	Комментарий
Строка 1239 Прочие дебиторы	221 387	221 399	12	Дебетовое сальдо по счету 70
Строка 1522 Задолженность перед персоналом организации	3 890	3 902	12	Дебетовое сальдо по счету 70

В отчете о финансовых результатах проведена корректировка показателей строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» за 2013 год, в связи с отражением прочих доходов и расходов по переуступке прав требования свернуто:

Номер строки ОФР	Сумма до корректировки в тыс. руб.	Сумма после корректировки в тыс. руб.	Сумма корректировки в тыс. руб.	Комментарий
Строка 2340 Прочие доходы	1 350 078	274 680	(1 075 398)	Оборот по счету 91.01. по статье Доходы от операций по уступке прав требования
Строка 2350 Прочие расходы	1 473 852	398 454	(1 075 398)	Оборот по счету 91.02. по статье Расходы от операций по уступке прав требования

В отчете о движении денежных средств, в связи с изменением методики формирования показателей, проведена корректировка строк 4116 «Авансы полученные от покупателей и заказчиков» и 4128 «Направлено денежных средств на выдачу авансов» за 2013 год.

30

При формировании строки 4116 в 2013 году отражено сальдо по счету 62.02 «Расчеты по авансам полученным» за минусом НДС, а после проведения корректировки отражены обороты счета 62.02 «Расчеты по авансам полученным» за минусом НДС.

При формировании строки 4128 в 2013 году отражено сальдо по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» за минусом НДС, а после проведения корректировки, отражены обороты по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» за минусом НДС.

Номер строки ОДДС	Сумма до корректировки в тыс. руб.	Сумма после корректировки в тыс. руб.	Сумма корректировки в тыс. руб.	Комментарий
Строка 4116 Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	444 819	10 742 700	10 297 881	Оборот по счету 62.02 за минусом НДС
Строка 4128 Направлено денежных средств на выдачу авансов	57 961	17 205 104	17 147 143	Оборот по счету 60.02 за минусом НДС

2.17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Исправлений существенных ошибок предшествующих отчетных периодов в отчетном периоде не было.

III. Раскрытие существенных показателей

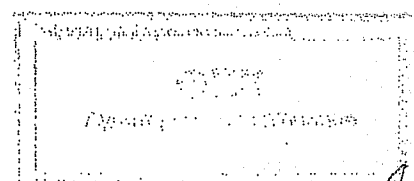
3.1. Информация по сегментам

3.1.1. Первичная информация – операционные сегменты

Общество входит в вертикально интегрированную группу нефтяных компаний Газпром нефть, осуществляющих деятельность в Российской Федерации, странах СНГ, а также в странах дальнего зарубежья. Основными видами деятельности Группы Газпром Нефть являются разведка, разработка нефтегазовых месторождений, добыча нефти и газа, производство и реализация нефтепродуктов, сдача имущества в аренду. Информация, результаты которой систематически анализируются лицами, наделенными в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества, формируется в отношении Группы Газпром Нефть в целом. Учитывая тот факт, что деятельность Общества как отдельного юридического лица не анализируется при принятии управленческих решений и распределении ресурсов лицами, наделенными соответствующими полномочиями, информация по отчетным сегментам не формируется.

3.1.2. Вторичная информация – географические сегменты

Общество осуществляет деятельность исключительно на территории Российской Федерации и реализует продукцию (товары, работы, услуги) на внутреннем рынке.



3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице № 1 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость		выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 14 г.	4 551 281	(1 884 749)	2 666 532	220 945	(301 431)	234 460	(462 678)	4 470 795	(2 112 967)	2 357 828
	5210	за 20 13 г.	4 168 513	(1 541 321)	2 627 192	646 615	(263 847)	147 707	(491 135)	4 551 281	(1 884 749)	2 666 532
в том числе:												
земельные участки и объекты природопользования	5201	за 20 14 г.	169 662	(-)	159 662	17 517	(-)	-	(-)	177 179	(-)	177 179
	5211	за 20 13 г.	148 934	(-)	148 934	18 100	(5 372)	-	(-)	159 662	(-)	159 662
сооружения	5202	за 20 14 г.	2 285 458	(982 212)	1 303 246	113 545	(59 471)	43 695	(224 243)	2 319 632	(1 142 760)	1 176 872
	5212	за 20 13 г.	1 985 720	(739 295)	1 247 425	289 490	(20 752)	8 839	(229 758)	2 285 458	(982 212)	1 303 246
машины и оборудование	5203	за 20 14 г.	628 240	(440 828)	187 412	36 670	(63 489)	54 832	(130 836)	881 411	(516 032)	364 579
	5213	за 20 13 г.	789 598	(366 426)	423 172	209 604	(70 982)	53 403	(127 805)	928 240	(440 828)	487 412
здания и дороги	5204	за 20 14 г.	649 089	(325 848)	323 241	43 139	(21 911)	18 385	(82 501)	670 297	(389 664)	280 333
	5214	за 20 13 г.	671 785	(250 203)	421 582	94 335	(17 061)	6 562	(82 207)	949 089	(325 848)	623 241
прочие ОС	5206	за 20 14 г.	248 852	(155 881)	92 971	9 974	(136 550)	117 548	(25 098)	122 276	(63 411)	58 865
	5216	за 20 13 г.	373 468	(165 397)	208 069	25 088	(149 700)	80 903	(51 367)	248 852	(155 881)	92 971

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации приведена в Таблице № 2 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	за 20 14 г.	за 20 13 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 347	20 264
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-
скважины	5262	-	-
машины и оборудование	5263	515	9 674
здания и дороги	5264	-	-
прочие ОС	5265	1 832	10 590
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	23 021	10 679
в том числе:			
земельные участки и объекты природопользования	5271	-	-
скважины	5272	-	-
машины и оборудование	5273	2 889	1 936
здания и дороги	5274	3 616	4 755
прочие ОС	5275	16 616	3 988

Директор ООО «Специализированная строительная компания»

Александр Александрович

32

Информация об ином использовании основных средств приведена в Таблице № 3 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 253 706	3 608 855	107 599
Полученные 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	1 594 592	1 942 920	2 194 667
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	17 017
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	118 784	99 707	78 713
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
в том числе:		-	-	-
основные средства, переданные в залог	5287	-	-	-

В том числе, остаточная стоимость основных средств (комплексов АЗС, нефтебаз), переданных в аренду составила на 31.12.2014 году 2 254 793 тыс. руб. (1 944 445 тыс. руб. и 49 323 тыс. руб. на 31.12.2013 и 31.12.2012 гг. соответственно).

Стоимость основных средств, полученных Обществом в аренду в 2014 г., составила 39 074 тыс. руб., (378 819 тыс. руб. и 242 040 тыс. руб. в 2013 и 2012 гг. соответственно).

В 2014 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 386 439 тыс. руб. (в 2013 г. на сумму 652 905 тыс. руб., в 2012 г. на сумму 50 698 тыс. руб.).

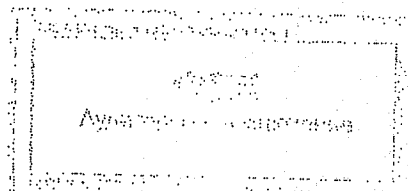
В 2014 году Общество не приобретало основные средства по договорам лизинга.

По состоянию на 31.12.2014г. в аренде у Общества земельных участков, не отраженных в стоимостном выражении, нет.

3.3. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Таблице № 4 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	опиновано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие изменения	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 14 г.	27 406	223 161	(3 181)	(220 913)	(19 844)	12 628
	5250	за 20 13 г.	70 934	650 989	(7 298)	(652 467)	(34 782)	27 406
в том числе:								
незавершенное строительство	5241	за 20 14 г.	21 782	211 877	(2 513)	(220 913)	(3 716)	8 317
	5201	за 20 13 г.	59 803	621 772	(6 865)	(652 457)	(371)	21 782
оборудование и установка	5242	за 20 14 г.	5 623	11 284	(658)	-	(16 128)	6 311
	5252	за 20 13 г.	11 131	29 217	(334)	-	(34 391)	5 623



3.4. Материально-производственные запасы

Основными видами материально-производственных запасов ОАО «Газпромнефть-Тюмень» являются:

- топливо;
- запчасти;
- имущество до 40 тыс. руб.;
- спецодежда;
- прочие материалы.

Информация о структуре и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице № 5 (тыс. руб.):

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
	5400	за 20 14 г.	48 772	(3 525)	48 247	133 608	(173 106)	3445	(8723)	x	10 273	(6 802)	3 471
Запасы - всего	5420	за 20 13 г.	1 356 420	(1 837)	1 354 583	21 238 354	(22 646 012)	1 712	(3400)	x	49 772	(3 525)	46 247
в том числе:													
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 14 г.	9 965	(43)	9 922	6 791	(12 699)	132	(707)	(-)	4 057	(617)	3 440
	5421	за 20 13 г.	19 430	(44)	19 386	70 206	(112 069)	1	(-)	(32 397)	9 965	(43)	9 922
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 14 г.	687	(-)	687	2 435	(3 105)	-	(-)	(-)	17	(-)	17
	5422	за 20 13 г.	36 820	(-)	36 820	707 271	(742 816)	-	(-)	(788)	687	(-)	687
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 14 г.	39 120	(3482)	35 638	124 380	(157 301)	3313	(6016)	(-)	6 199	(6 185)	14
	5423	за 20 13 г.	1 300 170	(1783)	1 298 377	20 460 887	(21 690 327)	1711	(3400)	(31610)	39 120	(3 482)	35 638
товары отгруженные	5404	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (в том числе товаров) создан в 2014 г. в сумме 6 723 тыс. руб., и 3 400 тыс. руб. в 2013г.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Обществу к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Общество на конец отчетного периода по причине невыполнения условий ст. 165-172 НК РФ не приняло их к вычету и не включило в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Компания предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

3.6. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице № 6 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)	начисленные проценты (исключая доведение)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные - всего	5301	на 20.12.14 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5311	на 20.12.13 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
в том числе:											
инвестиции, в т.ч.:	5302	на 20.12.14 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	5312	на 20.12.13 г.	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	53021	на 20.12.14 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	53121	на 20.12.13 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
инвестиции в зависимые общества	53022	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие организации	53023	на 20.12.14 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
	53123	на 20.12.13 г.	1	-	-	-	-	-	-	1	-
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	53031	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	5303	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53032	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
активы третьих лиц	53033	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
долгосрочные депозиты	53034	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облигации	53035	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53135	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53036	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53136	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	на 20.12.14 г.	4 349 231	-	1 262 122	(2 215 400)	-	-	-	3 395 953	-
	5315	на 20.12.13 г.	1 983 834	-	24 958 397	(22 603 000)	-	-	-	4 349 231	-
в том числе:											
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	53051	на 20.12.14 г.	4 349 231	-	1 262 122	(2 215 400)	-	-	-	3 395 953	-
	53151	на 20.12.13 г.	4 349 231	-	1 262 122	(2 215 400)	-	-	-	4 349 231	-
	53052	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53152	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	53053	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53153	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	53054	на 20.12.14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53154	на 20.12.13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	на 20.12.14 г.	4 349 242	-	1 262 122	(2 215 400)	-	-	-	3 395 984	-
	5310	на 20.12.13 г.	1 983 845	-	24 958 397	(22 603 000)	-	-	-	4 349 242	-

Долгосрочные финансовые вложения содержат следующие объекты вложений (Таблица № 7):

Наименование показателя	тыс. руб.		
	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.	на 31.12.2012 г.
Финансовые вложения в дочерние общества	10	10	10
в т.ч.			
ОАО «Газпромнефть-Терминал»	10	10	10
Инвестиции в другие организации	1	1	1
в т.ч.			
ОАО Агропромбанк	1	1	1

Раскрытие состава и периода погашения финансовых вложений (Таблица №8):

Наименование показателя	% ставка	Остаток			В т.ч. финансовые вложения от 1 до 3 лет		
		тыс. руб.			тыс. руб.		
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев	-	3 395 953	4 349 231	1 983 834	X	X	X
ОАО «Газпром нефть»	-	3 395 953	4 349 231	1 983 834	X	X	X
Прочие инвестиции	-	11	11	11	X	X	X

В отчетном периоде выдан процентный займ ОАО «Газпром нефть». Процентная ставка устанавливалась для каждого календарного месяца, в течение которого осуществляется пользование Займом в размере ставки MIBID, от 8 до 30 дней,

35

публикуемой Банком России на официальном сайте в сети интернет и действующей на первый рабочий день календарного месяца предоставления Займа.

В составе финансовых вложений отражен займ в сумме 3 395 953 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2014г. (на 31.12.2013 в сумме 4 349 231 тыс. руб., на 31.12.2012 г. в сумме 1 983 834 тыс. руб.).

В течении отчетного года на расчетный счет ОАО «Газпром нефть» было перечислено заемных средств в сумме 1 262 122 тыс. руб., возвращено заемных средств в сумме 2 215 400 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице № 9 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций	применение процентов, штрафов и иные	накопление резерва	доплатено	отчисления на финансовый результат	восстановление резерва	отчисления за счет резерва	перевод задолженности исходя из срочности погашения	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	на 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	на 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5502	на 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	на 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5504	на 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	на 20 14 г.	839 102	(3 607)	3 375 055	-	(12 854)	(3 561 534)	(2 831)	118	8 483	-	839 064	(7 882)
в том числе:	5530	на 20 13 г.	1 425 450	(3 478)	43 106 748	-	(971)	(43 683 457)	(86)	189	544	х	839 102	(3 607)
покупатели и заказчики	5511	на 20 14 г.	554 793	(1 822)	960 805	-	(7 968)	(1 435 717)	-	108	8 441	-	79 881	(1 241)
авансы выданные	5512	на 20 14 г.	61 179	(54)	307 910	-	(27)	(350 789)	(2 831)	3	22	-	15 468	(66)
задолженность учредителей по взносам и уставный капитал	5513	на 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	5514	на 20 14 г.	223 180	(1 731)	2 108 340	262	(4 858)	(1 779 027)	-	5	-	-	554 705	(8 585)
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего	5520	на 20 13 г.	839 102	(3 607)	3 375 055	-	(12 854)	(3 561 534)	(2 831)	118	8 483	-	839 064	(7 882)
в том числе:	5520	на 20 13 г.	1 425 450	(3 478)	43 106 748	-	(971)	(43 683 457)	(86)	189	544	х	839 102	(3 607)

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице № 10 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.		На 31 декабря 20 13 г.		На 31 декабря 20 12 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	21 623	13 781	82 628	78 904	37 158	33 679
в том числе:							
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	5545	21 623	13 781	82 628	78 904	37 158	33 679
покупатели и заказчики	5546	2 467	1 228	55 731	53 909	26 906	24 608
авансы выданные	5547	3 691	3 625	20 014	19 960	6 054	5 054
прочие дебиторы	5548	15 465	8 880	6 883	5 035	4 098	2 937

По статье «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 1239 бухгалтерского баланса) отражены переплаты и авансовые платежи по налогам в сумме 23 292 тыс. руб. (466 тыс. руб. и 2 282 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013 и 31.12.2012 г. соответственно).

36

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1235 бухгалтерского баланса) показана за минусом резерва по сомнительным долгам, в сумме балансовой стоимости сомнительной дебиторской задолженности равной 7 892 тыс. руб. (3 607 тыс. руб. и 3 479 тыс. руб. на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. соответственно).

Информация о величине и движении резерва по сомнительной краткосрочной дебиторской задолженности (Таблица №11):

Наименование показателя	31.12.2013	Начислено	Списано	Восстановлено	31.12.2014
1	2	3	4	5	6
Покупатели и заказчики	(1 822)	(7 968)	8 441	108	(1 241)
ООО Ноябрьскнефтепестрой	(1 477)	-	1 477	-	-
Боровских В.И.	-	(794)	-	-	(794)
другие*	(345)	(7 174)	6964	108	(447)
Авансы выданные	(64)	(27)	22	3	(66)
Круглова Н.В. ИП	(2)	-	-	-	(2)
Компания Торговая Акватрейд ООО	(18)	-	18	-	-
Киреев Р.С. ИП	(12)	-	-	-	(12)
Продактив ООО	(4)	-	4	-	-
Северная земля ЗАО	-	(21)	-	-	(21)
другие*	(28)	(6)	-	3	(31)
Прочие дебиторы	(1 731)	(4 859)	-	5	(6 585)
Евро-офис 2000 ТД ООО	(658)	-	-	-	(658)
ООО СибЭкоСистема	(973)	-	-	-	(973)
Эвиал	-	(4 846)	-	-	(4 846)
другие*	(100)	(13)	-	5	(108)
Итого	(3 617)	(12 854)	8 463	116	(7 892)

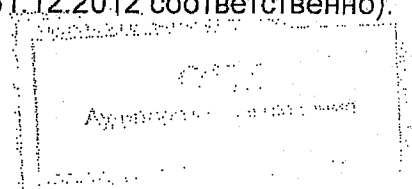
*Содержит объекты индивидуально не превышающие 5% от суммы резерва по сомнительной долгосрочной дебиторской задолженности.

3.8. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств приведена в Таблице № 12 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
денежные средства в кассе	1251	-	2 943	26 138
денежные средства на рублевых счетах	1252	500	500	919
прочие денежные средства	1259	-	7 195	129 018

В том числе денежные документы по состоянию на 31.12.2014 года составили 0 тыс. руб. (22 тыс. руб. и 135 тыс. руб. на 31.12.2013 и 31.12.2012 соответственно).



3.9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице № 13 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				поступления		выбыло		перевод задолженности исходя из срочности погашения	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашению	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 14 г.	893 067	3 324 686	193	(4 148 277)	(3 020)	-	66 552
	5560	за 20 13 г.	1 264 298	40 865 959	3	(41 236 311)	(882)	-	893 057
в том числе:									
поставщики и подрядчики	5561	за 20 14 г.	312 374	471 493	97	(776 378)	(102)	-	7 484
	5561	за 20 13 г.	95 811	26 483 290	3	(26 266 730)	-	-	312 374
векселя к уплате	5562	за 20 14 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5562	за 20 13 г.	-	-	-	-	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 14 г.	3 902	55 955	-	(59 857)	-	-	-
	5563	за 20 13 г.	39 538	763 075	-	(798 711)	-	-	3 902
задолженность перед государственными внебюджетными	5564	за 20 14 г.	8 895	17 034	-	(25 729)	-	-	-
	5564	за 20 13 г.	24 547	195 476	-	(211 328)	-	-	8 895
задолженность перед бюджетом	5565	за 20 14 г.	107 227	232 829	-	(299 935)	-	-	40 121
	5565	за 20 13 г.	256 729	1 021 802	-	(1 171 304)	-	-	107 227
авансы полученные	5566	за 20 14 г.	455 459	144 273	-	(580 075)	(2 918)	-	16 739
	5566	за 20 13 г.	840 657	10 885 233	-	(11 269 549)	(882)	-	455 459
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5567	за 20 14 г.	95	947 883	-	(946 655)	-	-	1 323
	5567	за 20 13 г.	35	180 143	-	(180 083)	-	-	95
прочие кредиторы	5568	за 20 14 г.	5 315	1 455 218	88	(1 459 648)	-	-	885
	5568	за 20 13 г.	6 981	1 336 940	-	(1 338 806)	-	-	5 315
Кредиторская задолженность -	5560	за 20 14 г.	893 067	3 324 686	193	(4 148 277)	(3 020)	-	66 552
	5570	за 20 13 г.	1 264 298	40 865 959	3	(41 236 311)	(882)	-	893 067

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в Таблице № 14 (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
Всего	5590	20 526	102 650	38 341
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	7 048	8 142	3 771
векселя к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	11 899	94 394	34 539
задолженность участникам	5594	1 323	95	32
прочие кредиторы	5599	256	19	680

Кредиторская задолженность за поставленные нефтепродукты по состоянию на 31.12.2014 отсутствует.

При этом по указанной строке числится задолженность за поставки нефтепродуктов по состоянию на 31.12.13г. и 31.12.12г. перед следующими поставщиками (Таблица №15):

Наименование организации	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
Газпромнефть ОАО	-	-	-
Башнефть-Регион ЗАО	-	-	-
Газпромнефть-Урал ОАО	-	267 839	3 888
Газпромнефть-СМ ООО	-	-	-
Газпромнефть-Центр ООО	-	399	1 139
Газпромнефть-Челябинск ООО	-	-	1 549
Газпромнефть-Омск ОАО	-	-	2 039
Газпромнефть-Кузбасс ЗАО	-	-	2 222

Газпромнефть-Новосибирск ОАО	-	5 404	1 204
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	-	1 142	1 090
ОКИС-С ЗАО	-	-	2 227
СибТЭК ООО	-	-	3 543
Уренгойтехинком ООО	-	-	6 198
Электрон ООО	-	-	2 222
Газпромнефть-Юг ООО	-	594	-
Газпромнефть-Северо-Запад ЗАО	-	1 632	-
Прочие*	-	294	3 431
Всего	-	277 304	30 752

*Содержит объекты индивидуально не превышающие 5% от суммы.

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1525) бухгалтерского баланса отражена, в том числе задолженность по статье «Авансы полученные» (строка 1527) бухгалтерского баланса, которая составляет 16 739 тыс. руб. (455 459 тыс. руб. и 840 657 тыс. руб. на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. соответственно). Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет 3 013 тыс. руб. (81 983 тыс. руб. и 151 318 тыс. руб. на 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. соответственно).

Указанная задолженность включает авансы, полученные под предстоящие поставки нефтепродуктов, в том числе от следующих контрагентов (Таблица №16):

Наименование организации	тыс. руб.		
	на 31.12.2014	на 31.12.2013	на 31.12.2012
ТехМар ООО	-	-	12 984
Приобье ООО	-	-	77
Стройтрансгаз ОАО	2	2	5 381
Нова Энергетические Услуги ООО	350	3 612	2 490
ОКИС-С ЗАО	-	-	1 210
Астарта ООО	-	100	11 566
Ноябрьские электрические сети ОАО Тюменьэнерго	-	1 100	1 788
ТОДЭП ОАО	-	15 650	16 541
Вертикаль ЗАО	-	14 904	6 903
РосДорСтрой ООО	-	-	142
НК Роснефть-Ямалнефтепродукт ОАО	-	-	158
Филиал ЗАО ЕВРАКОР СМТ №2 Западный	-	7 965	1 903
Трест Сибкомплемонтажладка ОАО	-	724	3 104
Вест-Ойл ТД ООО	-	-	-
Интегра-Геофизика ОАО	-	-	-
Корпорация Роснефтегаз ООО	13	3 309	233 470
Никос ООО	-	4 352	4 253
Регуляр-Север ООО	-	-	36
АТХ при ГУВД	44	44	37
Главное управление МЧС	-	-	-
Восток ООО	-	43	-
Зауралпромресурс ООО	-	-	-
Комфортный дом ООО	-	-	-
Лангри ООО	-	-	186
Нефтьстройинвест ЗАО	-	-	-
Самотлорнефтепромхим ЗАО	-	4 973	6 802
Шанс ООО	-	-	-
Электрон ООО	-	437	1 007

Транспромхолдинг ООО	-	-	9 901
Газнефтехолдинг ООО	-	-	13 754
Уватнефтесервис ООО	-	90	7 171
УМВД России по ТО	-	-	30 765
Халлибуртон Интернэшнл Инк	-	-	4 276
Карта программы лояльности	-	-	110 043
Фирма Макс ООО	-	90 800	-
Сибнефтехимтрейд	-	4 509	-
ИСК Ямал Альянс ООО	-	4 454	-
Новые аграрные технологии	516	-	-
НПО Мостовик	865	-	-
КГС	200	-	-
АБС ПВП	260	-	-
Спецавтосервис	507	-	-
Прочие	13 982	298 391	354 709
Итого	16739	455 459	840 657

3.10. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены ошибки. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе статьи «Прочие расходы из прибыли» указанного отчета следующим образом:

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2014 г.			2013 г.		
		данные текущего года	данных прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данных прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2340	Прочие доходы	109 127	1 620	110 747	225 730	48 950	274 680
2350	Прочие расходы	131 324	37 848	169 172	321 952	76 502	398 454
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения (всего)	305 859	(36 228)	269 631		(11 215)	1 203 629
	в т.ч. Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	305 859	(36 228)	269 631	1 203 629	(11 215)	1 203 629
	Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	-	-	-	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения 9%	-	-	-	-	-	-
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 20%	61 172	(7 246)	53 926	240 726	(2 243)	240 726
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 9%	-	-	-	-	-	-
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (всего)	-	-	-	-	-	-
2421	Постоянные налоговые	3 722	-	3 722	12 747	-	12 747

Таблица 1

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2014 г.			2013 г.		
		данные текущего года	данных прошлых лет	итого в отчете о финансовы х результата х	данные текущего года	данных прошлых лет	итого в отчете о финансовы х результатах
1	2	3	4	5	6	7	8
	активы (обязательства)						
2450	Отложенные налоговые активы	789	-	789	4 060	-	4 060
2430	Отложенные налоговые обязательства	(9 928)	-	(9 928)	(11 535)	-	(11 535)
2410	Текущий налог на прибыль	(48 508)	(7 246)	(55 754)	(245 998)	-	(245 998)
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	-	-	-	(2 243)	(2 243)
2460	Прочие расходы из прибыли	(119)	-	(119)	(10)	-	(10)
2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	240 847	-	240 847	950 146	(2 243)	947 903

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2014 год следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	4
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	305 859	1 203 629
1.1.		Прибыль (убыток) до налогообложения 9%	-	-
1.2		Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	-	-
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	61 172	240 726
3	2421	Постоянные налоговые активы (обязательства) (стр.4-стр.6), в т.ч.:	3 722	12 747
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5х20%)	(2 389)	21 181
5		Постоянные различия, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	(11 945)	105 905
5.1		• резервы под условные факты хозяйственной деятельности	-	-
5.2		• расходы, не учитываемые при налогообложении	-	72 359
5.3		• убытки прошлых лет	-	29 087
5.4		• восстановление амортизационной премии	(15 134)	-
5.5		• прочие	3 187	4 459
6		Постоянные налоговые активы (стр.7х20%)	1 333	8 434
7		Постоянные различия, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	6 665	42 172
7.1		• восстановление резервов в бухгалтерском учете	6 723	565
7.2		• курсовые различия	-	-
7.3		• доходы прошлых лет	-	41 607
7.4		• прочие	(58)	-
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр.9х20%)	789	4 060
9		Временные вычитаемые различия, в т.ч.:	3 945	20 300
9.1		• прочие	2 505	3 610
9.2		• убыток от продажи основных средств, перенесенный на будущее	-	-
9.3		• основные средства	(7 985)	14 730
9.4		• расходы будущих периодов	9 425	1 960
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр.11х20%)	(9 928)	(11 535)
11		Временные налогооблагаемые различия	49 640	57 675
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)	278 771	1 229 990
13	2410	Текущий налог на прибыль	(55 754)	(245 998)
14		Прочие расходы из прибыли	-	2 233
14.1		• налог на прибыль прошлых лет	-	(2 243)
14.2		• Налог на прибыль 9%	-	-
14.3		• прочие расходы из прибыли	(119)	(10)

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2014 год (графа 5 таблицы 1)	За 2013 год (графа 8 таблицы 1)
1	2	3	4	4
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13 + стр.14+ стр.8- стр.10)	240 847	947 903

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2014 и 2013 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2014 г.		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	31 449	(30 660)	789
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	157 245	(153 300)	3 945
2.1	9.1	• проценты к получению	-	-	-
2.2	9.2	• основные средства	8 220	(16 205)	(7 985)
2.3	9.3	• расходы будущих периодов	13 980	(4 555)	9 425
2.4	9.4	• резервы	6 705	(3 855)	2 850
2.5	9.5	• прочие	128 340	(128 685)	(345)
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	(32 517)	42 445	9 928
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(162 585)	212 225	49 640
4.1	11.1	• основные средства	(96 155)	199 305	103 150
4.2	11.2	• разница в оценке материалов	(885)	2 695	1 810
4.3	11.3	• прочие	(65 545)	10 225	(55 320)
4.4	11.4	• разницы от выбытия ОС	-	-	-
4.5	11.4	• расходы на освоение природных ресурсов	-	-	-

Таблица 4

тыс. руб.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	2013 г.		
			начислено	списано	отражено в графе 5 таблицы 2
1	2	3	4	5	6
1	8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	32 331	(28 271)	4 060
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	161 655	(141 355)	20 300
2.1	9.1	• проценты к получению	-	-	-
2.2	9.2	• резервы по предстоящим расходам	45 100	(42 020)	3 080
2.3	9.3	• основные средства	33 975	(19 245)	14 730
2.4	9.4	• расходы будущих периодов	2 930	(970)	1 960
2.5	9.5	• прочие	79 650	(79 120)	530
3	10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	(54 381)	65 916	11 535
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(271 905)	329 580	57 675
4.1	11.1	• разницы в порядке отражения издержек обращения	(46 110)	32 775	(13 335)
4.3	11.3	• основные средства	(185 660)	225 475	39 815
4.4	11.4	• разницы в оценке готовой продукции	(610)	440	(170)
4.5	11.4	• прочие	(39 525)	70 890	31 365

3.11. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (Таблица 17)

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.	% от выручки		Изменение выручки
			2014 г.	2013 г.	
Внутренний рынок	829 019	25 675 067	100%	100%	-96,8 %
Итого выручка от реализации покупателям	829 019	25 675 067	100%	100%	-96,8%

Данные об объемах продаж в натуральном выражении (Таблица 18):

Наименование показателя	2014 г.	2013 г.	% от итога		Изменение
			2014 г.	2013 г.	
Внутренний рынок	5	802	100%	100%	-99,4%
Итого	5	802	100%	100%	-99,4%

Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2014 году уменьшилась на 96,8% в стоимостном выражении и на 99,4 % в натуральном выражении по сравнению с 2013 годом. Снижение выручки произошло в связи с тем, что в 2014 году изменился основной вид экономической деятельности (ОКВЭД) Общества. Основным видом экономической деятельности является - сдача внаем собственного недвижимого имущества (сдача в аренду АЗС и нефтебаз).

3.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице № 19 (в тыс. руб.):

	Код	За 2014 год	За 2013 год
Материальные затраты	5610	10 752	1 219 923
Расходы на оплату труда	5620	23 470	618 363
Отчисления на социальные нужды	5630	4 322	180 708
Амортизация	5640	470 420	494 684
Прочие затраты	5650	108 386	783 814
Итого по элементам	5660	615 350	3 297 492
Изменение остатков:			
Прирост (-)	5670	(1 643)	(11 491)
произведенная готовая продукция	5671	(-)	(-)
др. счета (кроме внутрихоз. оборотов)	5672	(1 643)	(11 491)
Уменьшение (+)	5680	155 897	21 212 797
продажа готовой продукции	5681	14	616 955
продажа покупных товаров для перепродажи	5682	155 883	20 595 842
продажа товаров отгруженных	5683	-	-
Изменение остатков незавершенного производства (прирост (-), уменьшение (+))	5690	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	769 604	24 498 798

3.13. Состав коммерческих и управленческих расходов в (Таблица 20):

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2014	2013
Транспортные расходы	3 307	917 599
Расходы на рекламу	149	11 076
Расходы на хранение	728	198 116
Расходы на оплату труда	16 960	561 427
Коммунальные расходы	1 046	47 393
Амортизация	22 524	305 606
Материальные расходы	284	42 570
Информационно-вычислительные услуги	645	81 886
Налоги и другие обязательные платежи	3 617	40 365
Иные коммерческие расходы	7 420	427 348
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	56 680	2 633 386

Расходы на оплату труда управленческому персоналу	2 675	67 282
Расходы по аренде	237	15 746
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	-	525
Иные управленческие расходы	18 959	96 500
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	21 871	180 053

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2014 г. – 499 тыс. руб., в 2013 г. 38 898 тыс. руб.

3.14. Прочие доходы и расходы (Таблица 21):

		тыс. руб.	
Код строки	Наименование	2014 г.	2013 г.
2320	Проценты к получению	304 869	151 134
	В том числе		
	Доход от остатка на банковском счете	-	-
	Проценты по займам выданным	304 869	151 134
	Доход по депозиту	-	-
2330	Проценты к уплате	-	-
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-
2340	Прочие доходы	110 746	274 680
	В том числе		
	Восстановление резерва (под обесценение ТМЦ)	3 446	1 712
	Восстановление резерва (по условным фактам и сомнительным долгам)	116	199
	Восстановление оценочных обязательств под вознаграждение, по выплатам при уходе на пенсию	-	4 100
	Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	94 965	159 253
	Доход от ликвидации основных средств, НЗС и прочих активов	2 139	793
	Доход от продажи ценных бумаг и долей	-	-
	Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	2 845	2 988
	Доход от переуступки права требования	-	-
	Штрафы, пени полученные по хоз. договорам	262	544
	Доход от возмещения причиненного ущерба	29	2 057
	Излишки, выявленные при инвентаризации	1 740	51 904
	Доходы прошлых лет	1 620	48 950
	Прочие	3 584	2 180
2350	Прочие расходы	(169 172)	(398 454)
	В том числе		
	Отчисления в резерв (под обесценение ТМЦ)	(6 723)	(3 400)
	Отчисления в резерв (по условным фактам и сомнительным долгам)	(12 854)	(982)
	Оценочные обязательства под выплату отпусков	-	-
	Оценочные обязательства под вознаграждение сотрудникам	-	-
	Затраты, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	(37 090)	(91 223)
	Затраты, связанные с ликвидацией основных средств, НЗС и прочих активов	(31 381)	(18 288)
	Затраты, связанные с продажей ценных бумаг и долей	-	-
	Услуги банка	(1 116)	(79 699)
	Расходы от переуступки права требования	-	-
	Расходы на благотворительность	-	(3 125)
	Убытки прошлых лет	(37 848)	(76 502)
	Штрафы, пени уплаченные по хоз. договорам	(241)	(41 298)
	Расходы по возмещению причиненного ущерба	(216)	(672)
	Просроченная дебиторская задолженность	(4 201)	(66)
	Расходы социального характера	(197)	(16 285)
	Социальные программы	-	-
	Расходы на содержание законсервированных объектов	(12 594)	(17 029)
	Прочие	(24 711)	(49 885)

В отчете о финансовых результатах показан свернутый прочий доход/расход по операциям переуступки прав требования за 2014 год, в том числе:

- доход в сумме 283 789 тыс. руб.;
- расход в сумме 283 789 тыс. руб.

За 2013 год показан свернутый прочий доход/расход по операциям переуступки прав требования, в том числе:

- доход в сумме 1 075 398 тыс. руб.;
- расход в сумме 1 075 398 тыс. руб.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в Таблице № 22 (в тыс. руб.):

Наименования показателей	Код строки	Период	Остаток на начало года	Возникло	Начислены проценты (прибыли)	Изменения оценок	Использовано	Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего, в т.ч.	5700	за 2014 г.	19798	17457	-	-	(33691)	2092	-	1472
	5710	за 2013 г.	95201	229094	-	-	(164867)	435	-	19797
вознаграждения по итогам работы за год	5701	за 2014 г.	13985	15188	-	-	(26755)	2092	-	326
	5711	за 2013 г.	29330	151040	-	-	(26755)	435	-	13984
по оплате отпусков работникам	5703	за 2014 г.	5813	2289	-	-	(6936)	-	-	1148
	5713	за 2013 г.	65871	78054	-	-	(138112)	-	-	5813
выплаты работникам при выходе на пенсию	5704	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5714	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
судебные разбирательства	5705	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5715	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	5706	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5716	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
другие оценочные обязательства	5707	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5717	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. со сроком погашения до 1 года	5708	за 2014 г.	19798	17457	-	-	(33691)	2092	-	1472
	5718	за 2013 г.	95201	229094	-	-	(164867)	435	-	19797

Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

Общество является одной из сторон в ряде судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Однако, по мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу, не могут оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Условные обязательства

Судебные дела, существенно влияющие на хозяйственную деятельность, по искам к ОАО «Газпромнефть-Тюмень» и по искам от ОАО «Газпромнефть-Тюмень» по состоянию на 31.12.2014 отсутствуют. Исключением являются заявленные в Арбитражный суд Ямало-Ненецкого автономного округа, дело № А81-4906/2014, исковые требования Департамента природно-ресурсного регулирования, лесных отношений и развития нефтегазового комплекса: Об освобождении самовольно занятого земельного участка лесного фонда под АЗС, расположенной по адресу Тюменская область, ЯНАО, Пуровский район, Муравленковское месторождение, район базы «Стартовая». На сегодняшний день в удовлетворении исковых требований отказано.

45

В случае подачи Апелляционной жалобы истцом и ее удовлетворения судом возникнет вероятность утраты имущества (АЗС № 157), в связи с освобождением земельного участка от имущества Общества и затрат на проведение рекультивации данного земельного участка. В настоящее время на рассмотрение Апелляционная жалоба не представлена, апелляционное заявление в судебном заседании не рассматривалось.

3.16. Капитал и резервы

На 31.12.2014 величина уставного капитала Общества составляет 3 610 983 руб. и состоит из 3 474 587 шт. полностью оплаченных обыкновенных именных акций и 136 396 шт. привилегированных акций и в 2014 году не менялась. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 1 рубль, номинальная стоимость одной привилегированной акции составляет 1 рубль.

Основные акционеры Общества по состоянию на 31.12.2014:

Наименование акционера	% от акционерного капитала
ОАО «Газпром нефть»	88,74
ЗАО «Р.О.С.Т. Корпоративные проекты» (номинальный держатель)	6,16

Ведение реестра акционеров осуществляет ОАО «Регистратор Р.О.С.Т.». Место нахождения: 107996, г. Москва, ул. Стромынка, 18. корп.13.

Добавочный капитал Общества по состоянию на конец отчетного периода состоит из эмиссионного дохода в размере 788 799 тыс. руб. и суммы переоценки основных средств (переоценка ОС 1997г.) в размере 43 507 тыс. руб. В течение 2014 года добавочный капитал сократился на сумму 1 406 тыс. руб. в результате выбытия основных средств (перенос переоценки основных средств на нераспределенную прибыль).

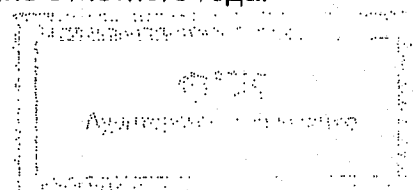
Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Величина нераспределенной прибыли на начало отчетного года составила 6 167 324 тыс. руб.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2013 год было принято решение о выплате дивидендов в размере 262,50 руб. на одну обыкновенную акцию и в размере 262,50 руб. на одну привилегированную акцию, что составило 912 079 тыс. руб. и 35 804 тыс. руб. соответственно (за 2012г. дивиденды составили 49,8877 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило тыс. 173 339 тыс. руб. и 49,8877 руб. на одну привилегированную акцию, что составило 6 805 тыс. руб.).

3.17. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.



При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	тыс. руб.	
	2014 г.	2013 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	240 847	947 903
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	3 475	3 475
Базовая прибыль на акцию, в рублях	69	273

В расчете базовой прибыли на акцию не участвуют суммы дивидендов, приходящиеся на привилегированные акции.

Общество не производило в 2014 г. дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций, поэтому Общество не производит расчет разводненной прибыли на акцию.

3.18. Информация о связанных сторонах

Общество контролируется ОАО «Газпром нефть» и входит в Группу Газпром, состоящую из его дочерних обществ.

Связанными сторонами Общества являются:

- ОАО «Газпром»;
- ОАО «Газпром нефть»
- дочерние общества;
- члены совета директоров

ОАО «Газпром нефть» является основным обществом для ОАО «Газпромнефть-Тюмень».

3.18.1. Дочерние общества

Дочерним обществом ОАО «Газпромнефть-Тюмень» на основании ст. 6 Закона от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» является:

Организация-преемник формы и наименование	Доля участия на 31.12.2012г., %	Доля участия на 31.12.2013г., %	Доля участия на 31.12.2014г., %	Место нахождения	Вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2014г., тыс.руб.	Чистая прибыль (убыток) за 2014г., тыс.руб.	Доходы от участия за 2014г., тыс.руб.
Дочерние общества								
ЗАО «Газпромнефть-Терминал»	100	100	100	630099, г.Новосибирск, ул.М.Горького, 80	Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки	(452 220)	(336 847)	-

В течение 2014 года изменения долей участия не происходило.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенных таблицах раскрыта информация о существенных операциях со связанными сторонами. При проведении операций со связанными сторонами применялись цены, установленные соглашением сторон в соответствии со статьей 424 Гражданского Кодекса РФ.

3.18.2. Закупки у связанных сторон

В 2014 и 2013 гг. Обществом были приобретены нефтепродукты, услуги хранения, транспортные услуги, услуги по ведению БУ и НУ и т.п. у связанных сторон на общую сумму 154 014 тыс. руб. и 20 174 089 тыс. руб. соответственно, в том числе:

Группы связанных сторон	Вид товаров (работ, услуг)	Стоймость приобретенных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2014 г.	2013 г.
Операции с основным обществом	Услуги	20 912	9 115 147
Операции с дочерними обществами	Услуги хранения	299	67 551
Операции с обществами группы ГПН В т.ч.	Нефтепродукты, услуги	132 722	6 465 212
Газпромнефть-Мобильная Карта ЗАО	Нефтепродукты, услуги	93	12 759
Газпромнефть Бизнес-сервис ООО	Нефтепродукты, услуги	8 991	35 350
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	Нефтепродукты, услуги	277	18 529
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	Нефтепродукты, услуги	120 902	3 624 132
Газпромнефть-Урал ОАО	Нефтепродукты, услуги	-	2 529 359
Операции с прочими обществами группы ГПН	Нефтепродукты, услуги	2 459	245 083
Операции с обществами группы ГП	Нефтепродукты, услуги	81	4 526 179
Всего:		154 014	20 174 089

Кредиторская задолженность связанным сторонам

Группы связанных сторон	Кредиторская задолженность		
	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.
Операции с основным обществом	558	1 198	19
Операции с дочерними обществами	168	109	-
Операции с обществами группы ГПН В т. ч.	-	286 004	28 250
Газпромнефть-Корпоративные продажи ООО	-	1 142	1 091
Газпромнефть-Новосибирск ОАО	-	5 404	1 205
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	-	2 946	-
Газпромнефть-Урал ОАО	-	268 713	3 889
Операции с прочими обществами группы ГПН	-	7 799	22 065
Операции с обществами группы ГП	6	1695	2 776
Всего:	732	289 006	31 045

3.18.3. Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2014 и 2013 гг. Общество продало товаров (работ, услуг, имущества) связанным сторонам на суммы 686 851 тыс. руб. и 2 215 575 тыс. руб. соответственно.

Выручка Общества от продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам составила в том числе:

Группы связанных сторон	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), нетто	
	2014 г.	2013 г.
Операции с основным обществом		24

Группы связанных сторон	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), нетто	
	2014 г.	2013 г.
Операции с дочерними обществами	30 484	34 785
Операции с обществами группы ГПН В т. ч.	656 367	2 134 070
Газпромнефть Бизнес-сервис ООО	132	1 496
Газпромнефть Корпоративные продажи ООО	18 530	34 623
Газпромнефть-Красноярск ООО	2 447	-
Газпромнефть-Новосибирск	31	52 844
Газпромнефть-Региональные продажи ООО	4 528	22 773
Газпромнефть-Урал ОАО	630 699	762 625
Операции с прочими обществами группы ГПН	-	1 259 709
Операции с обществами группы ГП	-	46 696
Всего:	686 851	2 215 575

Выручка от продажи товаров, работ, услуг связанным сторонам приведена за минусом НДС, таможенных пошлин и аналогичных платежей.

Дебиторская задолженность связанных сторон

Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность			тыс. руб.
	на 31.12.14 г.	на 31.12.13 г.	на 31.12.12 г.	
Операции с основным обществом	11 962	12 004	233 509	
Операции с дочерними обществами	3 205	6 586	-	
Операции с обществами группы ГПН В т.ч.:	74 784	271 591	145 180	
Газпромнефть Бизнес-сервис ООО	12	16	186	
Газпромнефть-Красноярск ООО	7 403	-	-	
Газпромнефть-Региональные продажи	592	627	-	
Газпромнефть-Северо-Запад ЗАО	3	99	1 845	
Газпромнефть-СМ ООО	1 271	-	-	
Газпромнефть-Урал ОАО	65 503	167 946	12 465	
Операции с прочими обществами группы ГПН	-	102 903	130 684	
Операции с обществами группы ГП	-	718	492 690	
Всего:	89 951	290 899	871 379	

3.18.4. Операции по предоставлению займов связанным сторонам

В отчетном году Общество предоставило займы следующим связанным сторонам:

Группы связанных сторон	2014 г.	2013 г.
Краткосрочные займы		
Операции с основным обществом ОАО Газпром нефть	1 262 122	24 968 397
Итого:	1 262 122	24 968 397

На конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед Обществом состоит из:

Группы связанных сторон	31.12.2014	31.12.2013
Краткосрочные займы		
Операции с основным обществом ОАО Газпром нефть	3 395 953	4 349 231
Итого:	3 395 953	4 349 231
Проценты по займам		
Операции с основным обществом ОАО Газпром нефть	514 118	209 249
Итого:	514 118	209 249

3.18.5. Вознаграждения Совету Директоров, членам Правления и основному управленческому персоналу

В 2014 году вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 6 006 тыс. руб. (в 2013 году – 31 361 тыс. руб.).

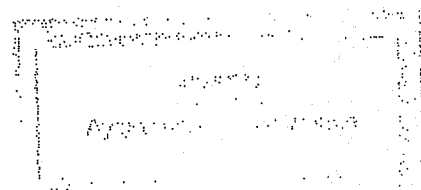
В состав вознаграждений включены: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

В состав основного управленческого персонала включены следующие лица:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по техническим вопросам;
- заместитель генерального директора по оптовым продажам;
- заместитель генерального директора по розничным продажам;
- заместитель генерального директора по организационным вопросам;
- заместитель генерального директора по режиму и защите информации;
- заместитель генерального директора по развитию бизнеса.

В 2014 и 2013 гг. вознаграждения членам Совета директоров не начислялись и не выплачивались.

3.18.6. Движение денежных средств с дочерними, зависимыми и основными обществами

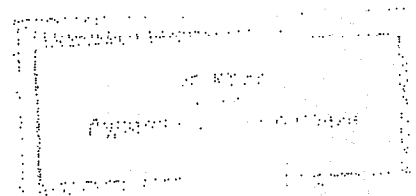


Наименование показателя	Код	За 12 месяцев	За 12 месяцев
		2014 г. ¹	2013 г. ²
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4110	3 862	48 567
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	48 567
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	4112	-	-
прочие поступления:	4113	3 862	-
от продажи иного имущества	4114	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	4116	-	-
безвозмездно	4117	-	-
прочие поступления	4119	3 862	-
Направлено денежных средств - всего	4120	(21 467)	(10 685 244)
в том числе:			
на оплату товаров, работ, услуг	4121	(21 455)	(1 339 423)
на выплату процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
на прочие выплаты, перечисления:	4125	(12)	(-)
на выдачу авансов	4128	(-)	(9 317 951)
на прочие выплаты, перечисления	4139	(12)	(27 870)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств - всего	4210	953 278	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	953 278	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
поступления по инвестиционному договору	4217	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Направлено денежных средств - всего	4220	-	(2 365 397)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(2 365 397)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
на оплату долевого участия в строительстве	4227	(-)	(-)
на прочие выплаты, перечисления	4229	(-)	(-)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев		За 12 месяцев	
		2014 г. ¹		2013 г. ²	
Движение денежных средств по финансовой деятельности					
Поступило денежных средств - всего	4310	-		-	
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	-		-	
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-		-	
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-		-	
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-		-	
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	4315	-		-	
другие поступления	4319	-		-	
Направлено денежных средств - всего	4320	(930 038)		(176 752)	
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)		(-)	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(930 038)		(176 752)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)		(-)	
погашение обязательств по финансовой аренде	4324	-		-	
на прочие выплаты, перечисления	4329	(-)		(-)	

3.19. Информация о наличии и величине обеспечений, полученных и выданных

По состоянию на 31.12.2014, 31.12.2013, 31.12.2012 Общество не имело полученных и выданных обеспечений.



3.20. Прекращаемая деятельность

В связи с изменением основного вида экономической деятельности с оптово-розничной торговли ГСМ (ОКВЭД 51.51) на сдачу имущества в аренду (ОКВЭД 70.20), за период 2013-2014 года Обществом переданы объекты недвижимости в аренду, существенно снизилось приобретение и продажа нефтепродуктов. Сокращение деятельности по приобретению и реализации нефтепродуктов не влечет выбытие активов и возникновение оценочных обязательств.

Информация о прекращаемой деятельности:

тыс. руб.

Показатели формы № 2 "Отчет о финансовых результатах"	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность по реализации и/п		Организация в целом	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Выручка	646 582	283 489	182 437	25 411 598	829 019	25 675 067
Себестоимость продаж	538 877	222 528	162 076	21 462 831	691 053	21 685 359
Валовая прибыль (убыток)	107 605	40 961	30 361	3 948 767	137 966	3 989 708
Коммерческие расходы	(44 207)	(27 029)	(12 473)	(2 608 942)	(56 680)	(2 633 971)
Управленческие расходы	(17 058)	(1 842)	(4 813)	(177 626)	(21 871)	(179 468)
Прибыль (убыток) от продаж	46 340	12 070	13 075	1 164 199	59 415	1 176 269
Доходы от участия в других организациях	-	-	-	-	-	-
Проценты к получению	304 869	151 134	-	-	304 869	151 134
Проценты к уплате	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	110 747	274 680	-	-	110 747	274 680
Прочие расходы	(169 172)	(398 454)	(-)	(-)	(169 172)	(398 454)
Прибыль (убыток) до налогообложения	292 784	39 430	-	-	305 859	1 203 629

3.21. Налогообложение

С 1 января 2012 года было изменено российское законодательство в сфере трансфертного ценообразования.

Были введены существенные требования к документированию операций и составлению отчетов по данным операциям. Новые правила трансфертного ценообразования стали более детальными и, в какой-то мере, более сходными с международными правилами трансфертного ценообразования, разработанными ОЭСР (Организация экономического сотрудничества и развития). Новые нормы в трансфертном ценообразовании позволяют налоговым органам начислить дополнительный налог в отношении сделок, попадающих под контроль налоговых органов (операции со связанными сторонами и некоторые операции с третьими лицами), ссылаясь на то, что цена по данным сделкам не соответствует принципу деятельности на коммерческих началах.

Политика Группы в области трансфертного ценообразования не предполагает использования цен во внутригрупповых сделках для перераспределения прибыли между компаниями Группы.

В 2014 году Группа реализовала ряд мероприятий, направленных на соблюдение требований законодательства в области трансфертного ценообразования, результатами которых стали, в частности:

- проведение переговоров с налоговыми органами и заключение с ними соглашений о ценообразовании;
- подготовка в отношении контролируемых сделок предусмотренной законодательством документации с обоснованием соответствия цен в указанных сделках рыночному уровню для представления в налоговые органы в случае запроса;
- адаптация процедур внутреннего контроля за внутригрупповым ценообразованием под требования нового законодательства.

Менеджмент полагает, что проведенные контрольные мероприятия и подготовленные документы по трансфертному ценообразованию достаточны для

обоснования налоговой позиции Группы. Кроме того, в целях снижения рисков, проводятся переговоры с налоговыми органами для заключения соглашений о ценообразовании. Вместе с тем, поскольку правоприменительная практика по новым правилам еще не сложилась, и некоторые нормы нового закона содержат противоречия, влияние новых правил трансфертного ценообразования на Группу не может быть надежно определено.

Законодательство по трансфертному ценообразованию, применяемое к операциям до 31 декабря 2011 года, также позволяет налоговым органам начислять дополнительные налоги в отношении сделок, попадающих под контроль налоговых органов, в случае, если цена сделки отличается от рыночной на 20% и более. Менеджмент полагает, что он разумно оценил любые возможные убытки, связанные с такими случаями.

Российское налоговое и/или валютное/таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и в предшествующих периодах, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменению результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 24 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2014 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового и/или валютного/таможенного законодательства будет стабильным.

Руководитель

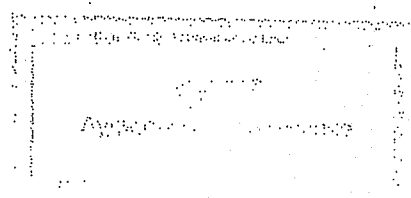
Черников А.А.

Главный бухгалтер

Злыгостева Т.В.

(ООО "Газпромнефть Бизнес-сервис" специализированная организация осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "Газпромнефть-Тюмень" и лице Главного бухгалтера-руководителя проекта, действующего на основании доверенности № НК-11/2-234 от 31.12.2014г)

26 января 2015 г.



54