

Приложение №1

Годовая бухгалтерская отчетность Эмитента за 2013 г., составленная в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО НК «РуссНефть»
за 2013 год

Февраль 2014 г.



Совершенствуя бизнес,
улучшаем мир

Аудиторское заключение - ОАО НК «РуссНефть»

Содержание	Стр.
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО НК «РуссНефть» за 2013 год:	
Бухгалтерский баланс	5
Отчет о финансовых результатах	7
Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах	9



Совершенство бизнеса,
улучшаем мир

Ernst & Young LLC
Sadovnicheskaya Nab., 77, bld. 1
Moscow, 115035, Russia
Tel: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Fax: +7 (495) 755 9701
www.ey.com/ru

ООО «Эрнст энд Янг»
Россия, 115035, Москва
Садовническая наб., 77, стр. 1
Тел.: +7 (495) 705 9700
+7 (495) 755 9700
Факс: +7 (495) 755 9701
ОКПО: 59002827

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ОАО НК «РуссНефть»

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

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Основания для выражения мнения с оговорками

- 1) Мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении полноты раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними.

Как следствие, у нас отсутствовала возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного раскрытия информации о связанных сторонах и операциях с ними в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Совершенство бизнес,
улучшаем мир

- 2) По ряду финансовых вложений, отраженных по строкам 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» и 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса в общей сумме 101 702 644 тыс. руб., 161 558 660 тыс. руб. и 162 501 797 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2013 г., 31 декабря 2012 г. и 31 декабря 2011 г. соответственно, присутствовали признаки обесценения, однако количественная оценка влияния соответствующего обесценения данных финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» не может быть произведена с достаточной степенью надежности.

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 1 в части «Основания для выражения мнения с оговорками», а также за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в пункте 2 в части «Основания для выражения мнения с оговорками», бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО НК «РуссНефть» по состоянию на 31 декабря 2013 г., результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2013 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

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

И.А. Буйан
Партнер
ООО «Эрнст энд Янг»

13 февраля 2014 г.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО НК «РуссНефть»
Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №011303440 от 17 сентября 2002 г. за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027717003467
Местонахождение: 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69.

Сведения об аудиторе

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2013 г.

		Форма по ОКУД	0710001		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717133960		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля	по ОКВЭД	51.51.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Открытое акционерное общество	Совместная частная и иностранная	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
115054, Москва г, Пятницкая ул, дом № 69					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	13
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.3, 2.4	Основные средства	1150	53 417	38 382	43 668
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1.3.1.1, 3.2	Финансовые вложения	1170	114 514 520	189 022 454	193 980 264
12.1	Отложенные налоговые активы	1180	5 466 023	497	979
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 167	-	-
	в том числе:				
2.2	Незавершенные капитальные вложения	1191	2 167	-	-
	Итого по разделу I	1100	120 036 127	189 061 333	194 024 924
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1	Запасы	1210	621 147	880 286	609 833
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 924	4 630	2 457
	Животные на выращивании и откорме	1212	-	-	-
6	Затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	Готовая продукция и товары для перепродажи	1214	491 217	710 096	477 788
	Товары отгруженные	1215	74 162	112 785	69 861
11	Расходы будущих периодов, в том числе:	1216	50 844	52 775	59 727
	со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты	1217	24 983	39 050	47 863
	со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты	1218	25 861	13 725	11 864
	Прочие запасы и затраты	1219	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	650 167	792 256	630 101
5.1	Дебиторская задолженность	1230	63 243 107	58 437 343	65 874 907
	в том числе:				
5.1.1	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	10 486 735	8 535 763	7 344 319
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1232	-	-	-
5.1.2, 5.2	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1233	52 756 372	49 901 580	58 530 588
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1234	2 610 777	2 167 288	1 685 434
3.1, 3.1.2	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	519 094	270 317	-
10	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 241 573	2 596 433	1 439 043
	Прочие оборотные активы	1260	2 757	2 757	2 757
	Итого по разделу II	1200	66 277 845	62 979 392	68 556 641
	БАЛАНС	1600	186 313 972	252 040 725	262 581 565

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	5 000	5 000	5 000
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	5 000	5 000	5 000
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 689 041	36 355 305	30 831 381
	Итого по разделу III	1300	14 794 041	36 460 305	30 936 381
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.1	Долгосрочные заемные средства	1410	99 773 938	146 984 566	171 509 808
12.2	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 033	3 038	2 408
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	99 775 971	146 987 604	171 512 216
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.5.2	Краткосрочные заемные средства	1510	212 192	3 186 781	5 790 183
5.3, 5.3.2, 5.4	Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	71 445 946	65 316 479	54 342 785
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	66 057 500	63 209 063	47 198 148
	Задолженность перед персоналом организации	1522	52	-	-
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	-	-	1
	Задолженность по налогам и сборам	1524	1 136	687 137	378 213
	Прочие кредиторы	1525	5 387 258	1 420 279	6 766 423
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	85 822	89 556	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	в том числе задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1551	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	71 743 960	68 592 816	60 132 968
	БАЛАНС	1700	186 313 972	252 040 725	262 581 565

Пояснения	СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
	Арендованные основные средства	1900	2 491 351	2 485 593	2 488 324
	в том числе по лизингу	1901	-	-	-
	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	1910	567	479	498
	Товары, принятые на комиссию	1920	-	-	-
	Списанная в убыток задолженность	1930	8 227	8 226	8 826
8	Обеспечения обязательств и платежей полученные	1940	-	777 344	278 972
8.2	Обеспечения обязательств и платежей выданные	1950	49 624 728	1 273 802	2 057 646
	Износ жилищного фонда	1960	-	-	-
	Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	1970	-	-	-
	Нематериальные активы, полученные в пользование	1980	-	-	-
	Бланки строгой отчетности	1990	15	17	10

Руководитель

(подпись)

Гуцерия Михаил Сафарбекович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Семерикова Татьяна

Николаевна

(расшифровка подписи)

13.02.2014

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2013г.**

Форма по ОКУД		Коды		
		0710002		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО 59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7717133960		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля	по ОКВЭД 51.51.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная	по ОКОПФ / ОКФС 47 34		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
13	Выручка	2110	147 029 643	162 798 817
14	Себестоимость продаж	2120	(124 485 570)	(132 935 384)
14	Валовая прибыль (убыток)	2100	22 544 073	29 863 433
15	Коммерческие расходы	2210	(13 088 785)	(14 033 004)
16	Управленческие расходы	2220	(3 076 065)	(2 723 564)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 379 223	13 106 865
17	Доходы от участия в других организациях	2310	1 360 735	9 055 651
18	Проценты к получению	2320	2 964 653	2 069 447
19	Проценты к уплате	2330	(10 188 809)	(13 783 951)
20	Прочие доходы	2340	186 432 582	148 708 954
21	Прочие расходы	2350	(212 856 540)	(148 987 388)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(25 908 156)	10 169 578
	Текущий налог на прибыль	2410	(1 221 434)	(1 978 595)
22	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1 204 045	1 216 394
23.1	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 005	(629)
23.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 465 526	(481)
	Штрафы и пени по налогам	2451	-	-
	Налог, подлежащий уплате налоговым агентом	2452	-	(9)
24.3	Налог на прибыль прошлых лет	2453	(3 205)	8 833
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(21 666 264)	8 198 697

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(21 666 264)	8 198 697
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(217)	82
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Пояснения	РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
	Показатель		За Январь - Декабрь 2013г.		За Январь - Декабрь 2012г.	
	Наименование	Код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
	Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	2921	846	3 645	8 326	11 334
	Прибыль (убыток) прошлых лет	2922	9	-	-	13 946
	Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	2923	-	-	-	-
	Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	2924	18 153 302	24 507 819	43 736 817	37 823 382
	Отчисления в оценочные резервы	2925	X	3 689 757	X	339 990
	Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	2926	-	1	129	43 526

Руководитель

(подпись)

Гуцериев Михаил
Сафарбекович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Семерикова Татьяна
Николаевна

(расшифровка подписи)

13.06.2014

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2013г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710003		
			31	12	2013
Организация	Открытое акционерное общество Нефтегазовая компания "РуссНефть"	по ОКПО	59107064		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7717133960		
Вид экономической деятельности	Оптовая торговля	по ОКВЭД	51.51.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Совместная частная и иностранная	по ОКФС / ОКФС	47	34	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3100	100 000	-	-	5 000	30 831 381	30 936 381
<u>За 2012 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 198 697	8 198 697
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	8 198 697	8 198 697
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 674 773)	(2 674 773)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 674 773)	(2 674 773)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2012 г.	3200	100 000	-	-	5 000	36 355 305	36 460 305
За 2013 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(21 666 264)	(21 666 264)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(21 666 264)	(21 666 264)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.	3300	100 000	-	-	5 000	14 689 041	14 794 041

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	Изменения капитала за 2012 г.		На 31 декабря 2012 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	30 936 381	8 198 697	(2 674 773)	36 460 305
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	30 936 381	8 198 697	(2 674 773)	36 460 305
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	30 831 381	8 198 697	(2 674 773)	36 355 305
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	30 831 381	8 198 697	(2 674 773)	36 355 305
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.
Чистые активы	3600	14 794 041	36 460 305	30 936 381

Руководитель

(подпись)

Гуцериев Михаил
Сафарбекович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Семерикова Татьяна
Николаевна

(расшифровка подписи)

13.02.2014

71

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2013г.**

Организация "РуссНефть"		Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2013
Вид экономической деятельности Оптовая торговля		по ОКПО	59107064		
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытое акционерное общество		ИНН	7717133960		
Совместная частная и иностранная		по ОКВЭД	51.51.3		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	47	34	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	В т.ч. по связанным сторонам за Январь - Декабрь 2013г.	За Январь - Декабрь 2012г.	В т.ч. по связанным сторонам за Январь - Декабрь 2012г.
Денежные потоки от текущих операций					
Поступления - всего	4110	198 986 538	119 938 258	225 867 264	127 211 966
в том числе:					
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	197 953 743	119 938 258	216 921 105	127 186 849
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-	-	-
прочие поступления	4119	1 032 795	-	8 946 159	25 117
Платежи - всего	4120	(197 219 507)	(116 444 422)	(211 698 775)	(111 900 215)
в том числе:					
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(129 943 712)	(113 249 465)	(132 485 146)	(108 779 354)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 668 287)	-	(1 540 501)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 451 441)	(866 277)	(11 172 073)	(1 597 465)
налога на прибыль	4124	(2 186 331)	-	(2 780 255)	-
на расчеты по налогам и сборам	4125	(249 516)	-	(231 720)	-
на расчеты по страховым взносам	4126	(244 320)	-	(224 362)	-
прочие платежи	4129	(56 475 900)	(2 328 680)	(63 264 718)	(1 523 396)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 767 031	3 493 836	14 168 489	15 311 751
Денежные потоки от инвестиционных операций					
Поступления - всего	4210	114 104 138	45 394 383	20 403 261	16 643 569
в том числе:					
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 084	77	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	63 656 460	-	3 713 352	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	47 510 726	42 507 726	9 681 439	9 680 113
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 935 868	2 886 580	7 008 470	6 963 456
от продажи долговых ценных бумаг	4216	-	-	-	-
прочие поступления	4219	-	-	-	-
Платежи - всего	4220	(51 963 648)	(11 650 566)	(9 673 241)	(9 655 780)
в том числе:					
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(34 895)	-	(17 461)	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-	(14 500)	(14 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(51 928 753)	(11 650 566)	(9 641 280)	(9 641 280)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-	-	-
прочие платежи	4229	-	-	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	62 140 490	33 743 817	10 730 020	6 987 789

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2013г.	связанным сторонам за Январь - Декабрь	За Январь - Декабрь 2012г.	связанным сторонам за Январь - Декабрь
Денежные потоки от финансовых операций					
Поступления - всего	4310	92 283 112	1 906 500	83 000	83 000
в том числе:					
получение кредитов и займов	4311	92 283 112	1 906 500	83 000	83 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-	-	-
прочие поступления	4319	-	-	-	-
Платежи - всего	4320	(157 952 635)	(210 650)	(24 111 909)	(6 433 832)
в том числе:					
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-	(2 674 773)	(1 199 990)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(156 251 412)	(210 650)	(20 639 139)	(5 233 842)
прочие платежи	4329	(1 701 223)	-	(797 997)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(65 669 523)	1 695 850	(24 028 909)	(6 350 832)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 762 002)	38 933 503	869 600	15 948 708
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 596 433	-	1 439 043	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 241 573	-	2 596 433	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	407 142	-	287 790	-

Руководитель

(подпись)

Гуцериев Михаил
Сафарбекович

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Семерикова Татьяна
Николаевна

(расшифровка подписи)

13.02.2014



**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ОАО НК «РуссНефть»
за 2013 год**

СОДЕРЖАНИЕ

Основные сведения об Обществе.....	4
1. Аналитические показатели финансово-хозяйственной деятельности	6
1.1. Объемы продаж по географическим рынкам сбыта	7
1.1.1. Объем продаж нефти	7
1.1.2. Объем продаж нефтепродуктов	8
1.1.3. Объем продаж газа	8
1.2. Структура доходов по видам деятельности	8
1.3. Сравнительный анализ изменения структуры деятельности Общества	8
1.4. Структура доходов и расходов в 2013 году (помесечно)	9
2. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики	11
3. Бухгалтерская отчетность	13
3.1. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»	14
3.2. Выплата дивидендов	15
4. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные	15
5. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02	15
6. Анализ финансового состояния Общества	16
6.1. Анализ финансово-экономического состояния Общества	16
6.2. Сравнительный анализ показателей 2013 и 2012 годов	19
6.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию	20
7. Стоимость активов Общества	20
8. Сведения об операциях в иностранной валюте	21
8.1. Курсовые разницы	21
8.2. Заемные обязательства в иностранной валюте	21
8.2.1. Задолженность по заемным обязательствам на начало отчетного периода	21
8.2.2. Изменение заемных обязательств в иностранной валюте в отчетном периоде	21
8.2.3. Задолженность по заемным обязательствам на конец отчетного периода	22
8.3. Выручка в иностранной валюте	22
9. Управление финансовыми рисками	22
10. Налогообложение	24
11. Информация об условных активах и обязательствах	25
11.1. Условные активы	25
11.2. Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц	26
11.3. Условные обязательства. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства	26
11.4. Условные обязательства. Информация о кредитах с банком ВТБ-Капитал	26
12. События после отчетной даты	27
13. Информация о связанных сторонах	27
13.1. Виды и объемы операций со связанными сторонами (дочерними обществами, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами)	31
13.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2011 года	32
13.3. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2012 года	33
13.4. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2013 года	34
13.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу	34

Пояснения

1.1. Наличие и движение нематериальных активов	36
1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью	36
2.1. Наличие и движение основных средств	37
2.2. Незавершенные капитальные вложения	38
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	39
2.4. Иное использование основных средств	39
3.1. Наличие и движение финансовых вложений	40

3.1.1.	Расшифровка долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	41
3.1.2.	Расшифровка краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	43
3.2.	Иное использование финансовых вложений.....	43
4.1.	Наличие и движение запасов.....	44
5.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности.....	45
5.1.1.	Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	47
5.1.2.	Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	48
5.2.	Просроченная дебиторская задолженность.....	50
5.3.	Наличие и движение кредиторской задолженности.....	51
5.3.2.	Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	52
5.4.	Просроченная кредиторская задолженность.....	53
5.5.1.	Расшифровка долгосрочной задолженности по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	54
5.5.2.	Расшифровка краткосрочной задолженности по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	54
6.	Затраты на производство.....	55
7.	Оценочные обязательства.....	55
8.	Обеспечения обязательств.....	55
8.2.	Расшифровка обеспечений обязательств выданных по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	56
10.	Расшифровка денежных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	56
11.	Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2013 года.....	57
11.1.	Со сроком погашения более 1 года.....	57
11.2.	Со сроком погашения менее 1 года.....	57
12.1.	Расшифровка отложенных налоговых активов на 31 декабря 2013 года.....	57
12.2.	Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2013 года.....	58
13.	Расшифровка выручки за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	58
14.	Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка) за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	58
15.	Коммерческие расходы за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	58
16.	Управленческие расходы за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	59
17.	Доходы от участия в других организациях (дивиденды) за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	59
18.	Проценты к получению за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	59
19.	Проценты к уплате за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	60
20.	Прочие доходы за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	60
21.	Прочие расходы за период за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	60
22.	Постоянные налоговые обязательства (активы) за период за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	61
23.1.	Изменение отложенных налоговых обязательств за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	62
23.2.	Изменение отложенных налоговых активов за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	62
24.3.	Налог на прибыль прошлых лет за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	62
26.	Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года.....	62
27.	Расчет чистых активов.....	64

Основные сведения об Обществе

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество Нефтегазовая компания «РуссНефть»
Сокращенное наименование организации	ОАО НК «РуссНефть»
Местонахождение	Российская Федерация, 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 69
Дата государственной регистрации	17 сентября 2002 года
ОГРН	1027717003467
Код по ОКПО	59107064
Код по ОКВЭД	74.14, 74.20.2, 11.10, 11.10.2, 23.20, 40.20, 11.20, 45.12, 60.30, 51.51, 50.50, 51.51.3, 63.12.21, 63.12.22
по ОКОПФ	47
по ОКФС	34
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН/КПП)	7717133960 / 997150001
Вид деятельности	оптовая торговля
Организационно-правовая форма	открытое акционерное общество
Форма собственности	совместная частная и иностранная
Единица измерения показателей	тыс. руб.
Руководитель – Президент	Гуцериев Михаил Сафарбекович
Главный бухгалтер	Семерикова Татьяна Николаевна

Сведения об уставном капитале на 31 декабря 2013 г.

Размер уставного капитала –	100 000 000 руб.
<u>Уставный капитал разделен на акции:</u>	
• обыкновенные именные бездокументарные –	100 000 штук
• номинал акции –	1 000 руб.
• способ размещения –	распределение среди учредителей
<u>Объявленные акции:</u>	
• обыкновенные именные бездокументарные –	100 000 штук
• номинал акции –	1 000 руб.
• общая сумма –	100 000 000 руб.

Информация о реестродержателе Общества

Реестродержатель в отчетном году	Закрытое акционерное общество «Сервис-Реестр»
Местонахождение	107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12
Фактический и почтовый адрес	107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12
Лицензии	лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00301, выдана 02.03.2004 ФКЦБ (ФСФР) России

Сведения о численности работников

Списочная численность работников на 31.12.2013	406 человек
Среднесписочная численность работающих за 2013 год	389 человек

Совет директоров

Председатель Совета директоров	Гордеев Олег Георгиевич
Члены совета директоров	Биард Александр Франк
	Гуцериев Микаил Сафарбекович
	Гуцериев Саид-Салам Сафарбекович
	Дубровский Юрий Викторович
	Калужный Максим Геннадьевич
	Романов Дмитрий Вячеславович
	Шишханов Микаил Османович
	Щербак Владимир Львович

Ревизионная комиссия

Члены ревизионной комиссии	Иванова Елена Константиновна
	Саморукова Елена Владиславовна
	Шкалдова Вероника Вячеславовна

Информация об обособленном подразделении

Общество имеет обособленное структурное подразделение в г. Нижневартовске (уведомление о постановке на учет 09.09.2013 в ИФНС № 6 по Ханты-Мансийскому автономному округу – Югре)

1. Аналитические показатели финансово-хозяйственной деятельности

Основной вид деятельности ОАО НК «РуссНефть» в 2013 году:

— оптовая торговля нефтью и газом.

Показатели основной деятельности в 2013 году

1) *приобретение и реализация нефти:*

- приобретено нефти – 12 675 210 т;
- реализовано нефти – 12 679 926 т.

2) *приобретение и реализация газа:*

- приобретено газа – 147 911 тыс. куб. м;
- реализовано газа – 147 911 тыс. куб. м.

3) *выручка (нетто) по видам деятельности:*

- выручка от продажи нефти	146 421 347 тыс. руб.
- выручка от продажи газа	535 671 тыс. руб.
- прочая реализация	72 625 тыс. руб.
Итого выручка (нетто) за 2013 год	147 029 643 тыс. руб.

Выручка уменьшена на сумму вывозных таможенных пошлин, уплаченных при экспорте нефти, в размере 53 311 339 тыс. руб.

Реализация нефти;
99,59%



Реализация газа;
0,36%

Прочая
реализация; 0,05%

1.1. Объёмы продаж по географическим рынкам сбыта

1.1.1. Объём продаж нефти

Рынок	Регион	2013 год		2012 год		Изменение относительно прошлого отчетного периода	
		Объём продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	Объём продаж (т)	Доля в общем объеме (%)	Объём продаж (т)	Доля в общем объеме (%)
Внутренний рынок	Основные направления поставок нефти из ресурсов ОАО НК «РуссНефть»: НПЗ Центральной части России, Восточной Сибири и Дальнего Востока, а также Саратовская и Оренбургская области и Краснодарский край	7 830 942	61,76%	8 710 720	61,69%	-879 778	0,07%
Ближнее зарубежье	Республика Беларусь и Казахстан	575 259	4,54%	441 780	3,13%	133 479	1,41%
Дальнее зарубежье	Реализация нефти осуществляется как трубопроводным транспортом на условиях DAF граница Венгрия, Словакия или Чехия, так морским на условия FOB порты отгрузки с последующей отгрузкой на НПЗ Европы и Ближнего Востока.	4 273 725	33,7%	4 966 659	35,18%	-692 934	-1,48%
ВСЕГО реализовано нефти		12 679 926	100%	14 119 158	100%	-1 439 232	x



В 2013 году объём продаж нефти снизился на 10,19% по сравнению с 2012 годом. Величина снижения составила 1 439 233 тонн.

1.1.2. Объем продаж нефтепродуктов

В 2013 году реализация нефтепродуктов не осуществлялась.

1.1.3. Объем продаж газа

Всего реализовано в 2013 году 147 911 тыс. куб. м. газа на общую сумму 535 671 тыс. руб. Весь объем газа реализован на внутреннем рынке.

1.2. Структура доходов по видам деятельности

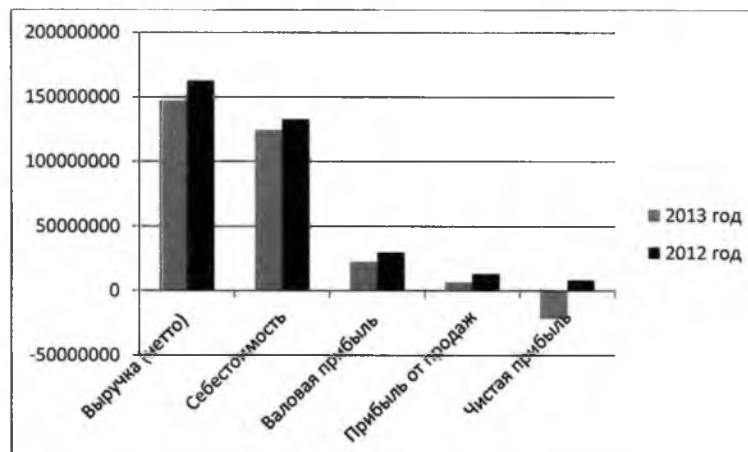
(тыс. руб.)

Вид дохода	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)	Доля в общем объеме вал. прибыли
Реализация нефти	146 421 347	124 012 556	22 408 791	99,40%
Реализация газа	535 671	434 158	101 513	0,45%
Прочая реализация	72 625	38 856	33 769	0,15%
ИТОГО	147 029 643	124 485 570	22 544 073	100%

Выручка указана без учета вывозных таможенных пошлин в размере 53 311 339 тыс. руб., уплаченных при экспорте нефти

1.3. Сравнительный анализ изменения структуры деятельности Общества

Изменение структуры основной деятельности по сравнению с прошлым периодом отражено на диаграмме



Структура основной деятельности в сравнении с прошлым отчетным периодом представлена в таблице

(тыс. руб.)

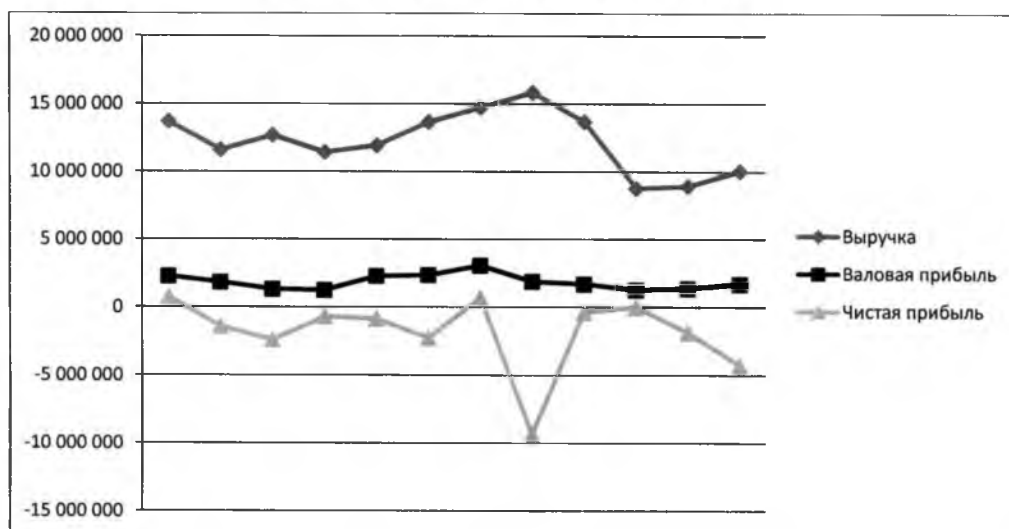
Показатель	2013 год	2012 год	Увеличение + (Уменьшение -)
Выручка (нетто) всего, в том числе	147 029 643	162 798 817	-15 769 174
Реализация нефти и газового конденсата	146 421 347	160 280 902	-13 859 555
Реализация нефтепродуктов	0	1 676 961	-1 676 961
Реализация газа	535 671	727 037	-191 366
Прочая реализация	72 625	113 917	-41 292
Себестоимость всего, в том числе	124 485 570	132 935 384	-8 449 814
Реализация нефти и газового конденсата	124 012 556	130 117 263	-6 104 707
Реализация нефтепродуктов	0	2 136 267	-2 136 267
Реализация газа	434 158	632 098	-197 940
Прочая реализация	38 856	49 756	-10 900
Валовая прибыль всего, в том числе	22 544 073	29 863 433	-7 319 360
Реализация нефти и газового конденсата	22 408 791	30 163 639	-7 754 848
Реализация нефтепродуктов	0	-459 306	459 306
Реализация газа	101 513	94 939	6 574
Прочая реализация	33 769	64 161	-30 392
Коммерческие расходы	13 088 785	14 033 004	-944 219
Реализация нефти и газового конденсата	13 008 267	13 872 710	-864 443
Реализация нефтепродуктов	0	82 733	-82 733
Реализация газа	80 518	77 561	2 957
Управленческие расходы	3 076 065	2 723 564	352 501
Прибыль от продаж	6 379 223	13 106 865	-6 727 642
Прочие доходы	190 757 970	159 834 052	30 923 918
Прочие расходы	223 045 349	162 771 339	60 274 010
Прибыль до налогообложения	(25 908 156)	10 169 578	-36 077 734
Чистая прибыль	(21 666 264)	8 198 697	-29 864 961

1.4. Структура доходов и расходов в 2013 году (помесячно)

(тыс. руб.)

Период	Выручка (нетто)	Себестоимость	Валовая прибыль	Коммерческие расходы	Управленческие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы	Прибыль (Убыток)	Чистая прибыль (Убыток)
Январь	13 692 721	11 396 721	2 296 000	1 062 597	179 810	7 885 664	7 781 295	1 157 962	810 237
Февраль	11 608 977	9 756 085	1 852 892	1 050 057	150 873	10 356 315	12 841 391	(1 833 114)	(1 390 528)
Март	12 685 502	11 350 101	1 335 401	1 285 390	189 122	14 437 283	17 366 590	(3 068 418)	(2 368 866)
Апрель	11 436 589	10 169 055	1 267 534	1 172 895	646 613	13 090 623	13 586 246	(1 047 597)	(669 593)
Май	11 936 814	9 636 417	2 300 397	1 178 641	247 912	8 002 586	9 923 495	(1 047 065)	(820 512)
Июнь	13 664 739	11 291 797	2 372 942	1 144 382	464 929	9 772 412	13 639 560	(3 103 517)	(2 231 679)
Июль	14 720 834	11 633 977	3 086 857	1 186 311	190 396	10 371 492	11 182 679	898 963	720 070
Август	15 833 961	13 931 498	1 902 463	1 195 546	162 463	82 195 503	94 442 369	(11 702 412)	(9 333 845)
Сентябрь	13 686 412	11 961 665	1 724 747	1 154 033	243 351	8 802 067	9 079 364	50 066	(354 816)
Октябрь	8 776 733	7 480 334	1 296 399	828 533	174 951	3 686 879	3 831 156	148 638	33 755
Ноябрь	8 938 715	7 549 125	1 389 590	896 981	227 612	8 552 687	11 133 390	(2 315 706)	(1 814 209)
Декабрь	10 047 646	8 328 795	1 718 851	933 419	198 033	13 604 459	18 237 814	(4 045 956)	(4 246 278)
ИТОГО	147 029 643	124 485 570	22 544 073	13 088 785	3 076 065	190 757 970	223 045 349	(25 908 156)	(21 666 264)

Динамика доходов Общества в 2013 году



2. Бухгалтерский учет и особенности учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе в отчетном периоде осуществлялся с применением программы «1С:Предприятие 8.2. Управление корпоративными финансами».

В Обществе в 2013 году действовала учетная политика, утвержденная приказом Президента Общества от 29.12.2012 № 110.

Учетная политика содержала следующие способы ведения бухгалтерского учета, влияющие на существенность представленной информации:

- Доходы по обычным видам деятельности (выручка) признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

- В состав амортизируемых основных средств включались средства труда стоимостью более 40 000 рублей (без НДС) и сроком полезного использования более 12 месяцев. Активы, обладающие признаками основных средств, но имеющие стоимость не более 40 000 рублей за единицу, по мере отпуска их в производство или эксплуатацию списывались в общехозяйственные расходы. При этом в целях обеспечения сохранности этих объектов в Обществе применялся следующий порядок их учета в процессе эксплуатации:

- объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» (субсчет 10.01 «Активы, не соответствующие критерию ОС по ПБУ 6/01»);
- при вводе в эксплуатацию (передаче в производство) объекты списывались с бухгалтерского учета в дебет счета 26;
- одновременно списанные в затраты объекты основных средств отражались по первоначальной стоимости на забалансовом счете 012 «Активы, не соответствующие критерию ОС по ПБУ 6/01» в разрезе объектов, материально-ответственных лиц, мест нахождения;
- по состоянию на начало отчетного года остаток на счете 012 «Активы стоимостью не более размера стоимости за единицу, установленного п.5 ПБУ 6/01, в эксплуатации» составлял 27 504 тыс. руб., по состоянию на конец отчетного периода сальдо по данному счету составило 30 895 тыс. руб.;
- данные объекты полностью списывались с учета при невозможности их дальнейшей эксплуатации на основании акта списания.

- Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом, путем применения норм амортизационных отчислений, рассчитанных исходя из нижней границы сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», с изменениями и дополнениями. Сроки полезного использования объектов основных средств определялись при вводе в эксплуатацию комиссией по приемке и передаче основных средств, состав которой утвержден приказом Президента Общества.

- Способ начисления амортизации по нематериальным активам – линейный. По состоянию на 31.12.2013 нематериальные активы Общества полностью амортизированы.

- Оценка и учет материально-производственных запасов осуществлялись по фактической себестоимости их приобретения (заготовления) по каждому виду (группе) запасов.

- Материальные ценности, реализуемые на сторону, оценивались по стоимости каждой единицы.

- Товары, приобретаемые для продажи, оценивались по цене их приобретения. Затраты по заготовке и доставке товаров до мест передачи в продажу включались в состав расходов на продажу.

- В соответствии с учетной политикой общехозяйственные расходы отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» с распределением по видам деятельности пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без НДС.

- Все расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы списываются в полном объеме ежемесячно на счет 90.07 «Расходы на продажу» по видам номенклатуры. Расходы на продажу, которые невозможно отнести к конкретному виду номенклатуры, списываются ежемесячно в полном объеме, за исключением остатка расходов на транспортировку, приходящихся на остаток товара на складе, в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу» с распределением по видам номенклатуры пропорционально доле выручки без налога на добавленную стоимость в общем объеме выручки без НДС.

- Финансовые вложения в виде ценных бумаг, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

- В бухгалтерском балансе финансовые вложения разделены на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока обращения (погашения). Финансовые вложения представлены как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты, остальные представлены как долгосрочные.

- Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев. Общество осуществляло перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную на следующий день после календарной даты, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

- Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию активов, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражались в учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

- В составе строки 1215 «Товары отгруженные» Бухгалтерского баланса числятся расходы на транспортировку и прочие услуги в размере 15 188 тыс. руб. на начало отчетного периода и 10 020 тыс. руб. на конец отчетного периода.

- Затраты на ремонт основных средств относились на управленческие расходы в полном объеме по мере производства ремонта основных средств.

- Учет курсовых разниц осуществлялся на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

- В составе краткосрочной дебиторской задолженности на счете 76.55.1 отражена балансовая стоимость восьми векселей Компании Варадеро Лимитед (Varadero Limited) на общую сумму 35 412 932 тыс. руб. (по курсу на 31.12.2013), по которым срок предъявления к погашению в судебном порядке составляет 3 (Три) года, начиная с 31.12.2011.

Начисленный дисконт на 31.12.2013 составил 11 229 493 тыс. руб. Дисконтируемая стоимость векселей по состоянию на 31.12.2013 составила 46 642 425 тыс. руб.

- В 2013 году Обществом был увеличен на 47 тыс. руб. резерв по сомнительным долгам. Часть ранее созданного резерва в размере 157 403 тыс. руб. была использована в связи со списанием задолженности после получения информации о банкротстве должника.

По состоянию на 31.12.2013 резерв по сомнительной задолженности составил 1 041 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе суммы краткосрочной дебиторской задолженности уменьшены на сумму резерва.

- В соответствии с Учетной политикой Общества осуществлена проверка на наличие условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. За расчетную стоимость финансовых вложений принята стоимость чистых активов Обществ с учетом коэффициента участия или величина рыночной стоимости финансовых вложений, указанная в отчете независимого оценщика, при наличии такого отчета на момент формирования бухгалтерской отчетности. При этом проверялось наличие выполнения следующих условий:

- разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью на отчетную и предыдущую дату признана существенной и превысила 20 процентов;

- уменьшение расчетной стоимости финансовых вложений происходило в течение отчетного года и размер такого уменьшения признан существенным, а именно превысил 20 процентов;

- отсутствие свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости финансового вложения.

По результатам проведенной проверки отражена корректировка резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в предыдущие отчетные периоды. При этом общая сумма резерва на конец отчетного периода увеличилась по сравнению с суммой резерва на начало отчетного периода на 3 689 710 тыс. руб. и составила 10 452 026 тыс. руб.

3. Бухгалтерская отчетность

При составлении бухгалтерской отчетности за 2013 год ОАО НК «РуссНефть» руководствовалось следующими нормативными документами в действующих редакциях:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н;
- Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 6 июля 1999 № 43н;
- Приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» (с учетом поправок, внесенных Приказом Минфина РФ от 05.10.2011 N 124н)

Бухгалтерская отчетность за 2013 год включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

3.1. Пояснения к «Отчету о движении денежных средств»

Взаимоувязка отдельных статей «Отчета о движении денежных средств» с соответствующими статьями «Бухгалтерского баланса» представлена в таблице:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2013	На 31.12.2012	На 31.12.2011	Примечание
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 241 573	2 596 433	1 439 043	Бухгалтерский баланс
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода	4450 4500	2 596 433 1 241 573	1 439 043 2 596 433	3 605 595 1 439 043	Отчет о движении денежных средств

«Отчет о движении денежных средств» Общества сформирован в валюте Российской Федерации с учетом следующих особенностей:

- денежные средства, размещенные на депозитных вкладах в кредитных организациях, отнесены к денежным эквивалентам, перевод денежных средств на депозитный счет и возврат с него не признается денежным потоком;
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в «Отчете о движении денежных средств» в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006);
- разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражена в «Отчете о движении денежных средств» отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков Общества как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю;
- денежные потоки Общества между ним и хозяйственными Обществами, являющимися связанными сторонами, раскрыты отдельно;
- денежные потоки в «Отчете о движении денежных средств» свернуты в следующих случаях:
 - а) по платежам, связанным с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
 - б) по оплате налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещение из нее;
 - в) по оплате услуг по транспортировке нефти и нефтепродуктов, расходы по которым Общество перевыставило в адрес покупателей с получением эквивалентной компенсации от контрагентов.

Общество не применяло иных подходов, отличных от описанных в ПБУ 23/2011, для классификации денежных потоков, для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте, для свернутого представления денежных потоков.

3.2. Выплата дивидендов

На начало отчетного периода неиспользованная прибыль Общества составляла 36 355 305 тыс. руб.

За отчетный период Обществом получен убыток в размере 21 666 264 тыс. руб.

За отчетный год дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2013 неиспользованная прибыль Общества составляет 14 689 041 тыс. руб.

4. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

В залоге у других организаций по состоянию на 31.12.2013 находятся объекты финансовых вложений Общества балансовой стоимостью 32 987 530 тыс. руб., при этом залоговая стоимость объектов в соответствии с заключенными договорами составляет 425 677 тыс. руб.

Объекты долгосрочных финансовых вложений, обремененные залогом

(тыс. руб.)

Объекты, обремененные залогом	Балансовая стоимость предмета залога	Залоговая стоимость в соответствии с договорами	Организация-залогополучатель
Акции «Саратовнефтегаз»	14 533 178	794	Банк ВТБ
Перезалог акций «Саратовнефтегаз»		794	Банк ВТБ
Перезалог акций «Саратовнефтегаз»		794	Банк ВТБ
Акции «Аганнефтегазгеология»	11 085 124	97 530	Банк ВТБ
Перезалог акций «Аганнефтегазгеология»		97 530	Банк ВТБ
Перезалог акций «Аганнефтегазгеология»		97 530	Банк ВТБ
Акции «Ульяновскнефть»	690 207	290	Банк ВТБ
Перезалог акций «Ульяновскнефть»		290	Банк ВТБ
Перезалог акций «Ульяновскнефть»		290	Банк ВТБ
Акции «Варьеганнефть»	6 413 718	6 818	Банк ВТБ
Перезалог акций «Варьеганнефть»		6 818	Банк ВТБ
Перезалог акций «Варьеганнефть»		6 818	Банк ВТБ
Акции «Томская нефть»	265 303	109 381	Интерсил Лимитед
ИТОГО	32 987 530	425 677	

5. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью в 2013 году образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, установленных в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве Российской Федерации о налогах и сборах. Формирование и отражение соответствующих отложенных налоговых обязательств и активов и постоянных налоговых обязательств (активов) производилось в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02, утвержденном приказом Минфина РФ № 114н 19.11.2002.

Формирование текущего налога на прибыль, исходя из данных бухгалтерского учета за 2013 год

		(тыс. руб.)
1.	Прибыль до налогообложения	(25 908 156)
1а.	в том числе:	
	- доходы по ставке 20%	(27 245 710)
	- доходы по ставке 0%	1 337 554
	- доходы по ставке 9%	—
2.	Условный расход по налогу на прибыль*:	(5 449 142)
2а.	в том числе:	
	- по доходам по ставке 20%	(5 449 142)
	- по доходам по ставке 0%	—
	- по доходам по ставке 9%	—
3.	Изменение отложенного налогового актива (уменьшение)	5 465 526
4.	Изменение отложенного налогового обязательства (увеличение)	1 005
5.	Постоянное налоговое обязательство	1 204 045
6.	Налог, уплаченный налоговым агентом	—
7.	Текущий налог на прибыль (Декларация Общества, стр. 2 + стр. 3 + стр. 4 + стр. 5 + стр. 6)	1 221 434

**) Условный расход по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение сформированной в отчетном периоде бухгалтерской прибыли на соответствующую ставку налога на прибыль.*

6. Анализ финансового состояния Общества

6.1. Анализ финансово-экономического состояния Общества

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в отчетном году Общество получило убыток в размере **(21 666 264) тыс. руб.**, величина которого рассчитана исходя из следующих показателей:

Прибыль (убыток) до налогообложения	(25 908 156) тыс. руб.;
Текущий налог на прибыль	(1 221 434) тыс. руб.;
Изменение отложенных налоговых активов	5 465 526 тыс. руб.;
Изменение отложенных налоговых обязательств	1 005 тыс. руб.;
Налог на прибыль прошлых лет	(3 205) тыс. руб.

Отдельные показатели финансово-экономического состояния Общества

Наименование показателя	Методика расчета (источник информации)	Показатели
Выручка (нетто)	<i>Выручка без учета налогов и других аналогичных обязательных платежей</i>	147 029 643 тыс. руб.
Прибыль от продаж	<i>Строка 2200 формы «Отчет о финансовых результатах»</i>	6 379 223 тыс. руб.
Чистая прибыль (убыток)	<i>Строка 2400 формы «Отчет о финансовых результатах»</i>	(21 666 264) тыс. руб.
Активы Общества	<i>Строка 1600 формы «Бухгалтерский баланс»</i>	186 313 972 тыс. руб.
Капитал и резервы	<i>Строка 1300 формы «Бухгалтерский баланс»</i>	14 794 041 тыс. руб.
Чистые активы	<i>Строка 3600 формы «Отчет об изменении капитала»</i>	14 794 041 тыс. руб.
Долгосрочные обязательства	<i>Строка 1400 формы «Бухгалтерский баланс»</i>	99 775 971 тыс. руб.
Оборотные активы	<i>Строка 1200 формы «Бухгалтерский баланс»</i>	66 277 845 тыс. руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность	<i>Строка 1231 формы «Бухгалтерский баланс»</i>	10 486 735 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства	<i>Строка 1500 формы «Бухгалтерский баланс»</i>	71 743 960 тыс. руб.
Рентабельность продаж	<i>Прибыль от продаж / выручка (нетто)</i>	4,34%
Рентабельность предприятия	<i>Чистая прибыль / выручка (нетто)</i>	-14,74%
Рентабельность активов	<i>Чистая прибыль / балансовая стоимость активов</i>	-11,63%
Рентабельность собственного капитала	<i>Чистая прибыль / капитал и резервы</i>	-146,45%
Коэффициент финансовой зависимости	<i>Долгосрочные и краткосрочные обязательства / капитал и резервы</i>	11,59
Текущий коэффициент ликвидности	<i>Оборотные активы – долгосрочная дебиторская задолженность / краткосрочные обязательства</i>	0,78

Отрицательный финансовый результат текущего года обусловлен, прежде всего, изменением корпоративной структуры Общества в связи с продажей предприятий Уральского блока и реализацией ценных бумаг нерезидентов в течение 2013 года: убыток от данного выбытия составил 11 084 149 тыс. руб., что значительно ухудшило как финансовый результат ОАО НК «РуссНефть» в целом за год, так и основные коэффициенты рентабельности.

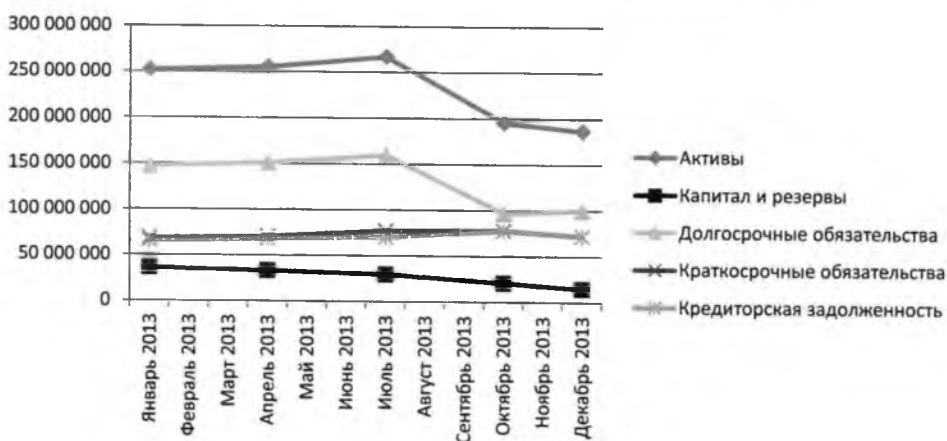
При этом возникли отложенные налоговые активы на сумму 5 466 023 тыс. руб.
Кроме того, значительное колебание курса рубля повлекло убытки от курсовых разниц, составившие за отчетный период 6 354 555 тыс. руб.

В результате абсолютное значение показателя рентабельности активов, которое характеризует финансовое состояние Общества, показывает, что на каждый рубль стоимости активов ОАО НК «РуссНефть» в 2013 году получено 12 копеек убытка.

Размер собственного капитала и заемных средств Общества отражен в следующей таблице.

Период	01.01.2013	01.04.2013	01.07.2013	01.10.2013	31.12.2013
Активы	252 040 725	255 301 739	266 720 545	195 393 958	186 313 972
Капитал и резервы	36 460 305	33 511 148	29 789 364	20 820 773	14 794 041
Долгосрочные обязательства	146 987 604	151 138 295	159 701 170	96 778 472	99 775 971
Краткосрочные обязательства	68 592 816	70 652 296	77 230 011	77 794 713	71 743 960
Кредиторская задолженность	65 316 479	67 964 968	70 426 169	77 473 649	71 445 946

График динамики роста активов и источников



Общество имеет зависимость от заемных (привлеченных) средств ($K=11,6$), при этом по итогам года коэффициент финансовой зависимости ухудшился за счет снижения показателя «Капитал и резервы» из-за непокрытого убытка текущего года, что частично было нивелировано снижением суммарного объема задолженности по кредитам и займам (долгосрочным, краткосрочным) из-за направления на его погашение свободных денежных средств и средств от реализации активов Общества во втором полугодии 2013 года.

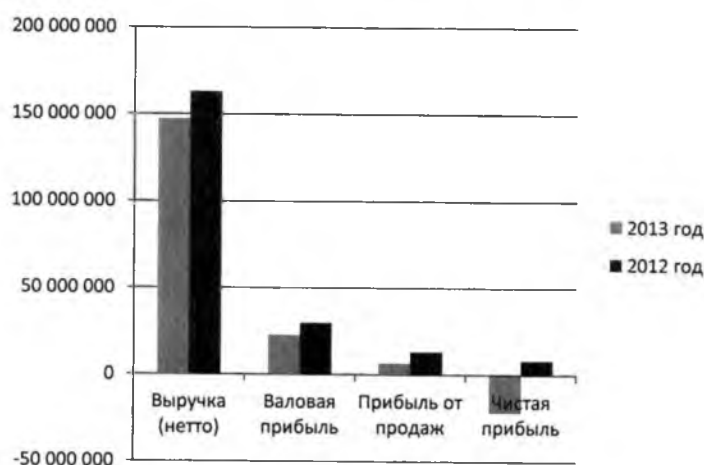
6.2. Сравнительный анализ показателей 2013 и 2012 годов

Снижение ряда показателей за 2013 год по сравнению с прошлым отчетным периодом обусловлено, прежде всего, изменением корпоративной структуры Общества в связи с продажей предприятий Уральского блока в августе 2013 года, что повлекло снижение объема реализации в натуральном выражении более чем на 10%, а убыток, возникший в результате данного выбытия, а также от реализации ценных бумаг нерезидентов, оказал негативное влияние на финансовые результаты Общества за 2013 год. Результат этих операций отражен в динамике показателей «Прочие доходы» и «Прочие расходы». Кроме того, конъюнктура рынка в 2013 году была менее благоприятна, чем в 2012 году, эффективность экспорта снизилась, что сократило маржинальный доход Общества от реализации нефти.

(тыс. руб.)

Показатель	2013 год	2012 год	Увеличение + (Уменьшение -)
Выручка (нетто)	147 029 643	162 798 817	-15 769 174
Себестоимость	124 485 570	132 935 384	-8 449 814
Валовая прибыль	22 544 073	29 863 433	-7 319 360
Коммерческие расходы	13 088 785	14 033 004	-944 219
Управленческие расходы	3 076 065	2 723 564	352 501
Прибыль от продаж	6 379 223	13 106 865	-6 727 642
Прочие доходы	190 757 970	159 834 052	30 923 918
Прочие расходы	223 045 349	162 771 339	60 274 010
Чистая прибыль	-21 666 264	8 198 697	-29 864 961

Сравнительная диаграмма доходов



Показатель	2013 год	2012 год	Динамика относительно 2012 года
Рентабельность продаж	4,34%	8,05%	Снижение
Рентабельность предприятия	-14,74%	5,04%	Снижение
Рентабельность активов	-11,63%	3,25%	Снижение
Рентабельность собственного капитала	-146,45%	22,49%	Снижение
Коэффициент финансовой зависимости	11,59	5,91	Рост
Текущий коэффициент ликвидности	0,78	0,79	Снижение

При сравнении показателей 2013 и 2012 годов видно, что рентабельность продаж снизилась на 3,71 процентного пункта, что связано с неблагоприятной рыночной конъюнктурой: при меньшем объеме продаж снижение себестоимости и коммерческих расходов составило 6,4%, а снижение выручки 9,7%. Колебания цен на нефть составили (среднее нарастающим итогом) с 111 долл. США/барр. за 12 месяцев 2012 года до 108 долл. США/барр. за 12 месяцев 2013 года, курс доллара при этом вырос с 31,09 до 31,85 рубля.

Текущий коэффициент ликвидности незначительно снизился на 0,1 пункта, что объясняется опережением сопоставимого увеличения краткосрочных обязательств перед обществами, входящими в корпоративную структуру, чуть меньшего роста суммы оборотных активов, в частности, за счёт снижения остатка денежных средств и их эквивалента на конец отчётного периода.

6.3. Информация о прибыли, приходящейся на одну акцию

Величина убытка отчетного года составляет **(21 666 264) тыс. руб.**

Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 100 000 штук, номиналом 1 000 рублей.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, поэтому в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль (убыток) на акцию, которая составляет **(217) тыс. руб.**

7. Стоимость активов Общества

Активы Общества по состоянию на отчетную дату составляют **186 313 972 тыс. руб.**, в том числе:

- внеоборотные активы 120 036 127 тыс. руб.;
- оборотные активы 66 277 845 тыс. руб.

Стоимость чистых активов ОАО НК «РуссНефть» на 31.12.2013 – **14 794 041 тыс. руб.** Расчет стоимости чистых активов приведен в Пояснении № 27.

8. Сведения об операциях в иностранной валюте

8.1. Курсовые разницы

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составили:

- положительные – 18 153 302 тыс. руб.
- отрицательные – 24 507 819 тыс. руб.

Курсовые разницы за отчетный период, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составили:

- положительные – 42 тыс. руб.
- отрицательные – 80 тыс. руб.

Курсы Центрального Банка России

Наименование валюты	руб. на 31.12.2013	руб. на 31.12.2012	Изменение
Доллар США	32,7292	30,3727	2,3565
Евро	44,9699	40,2286	4,7413

8.2. Заемные обязательства в иностранной валюте

8.2.1 Задолженность по заемным обязательствам на начало отчетного периода

По состоянию на начало отчетного периода общая задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) составляла 150 171 347 тыс. руб.

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на начало отчетного периода составляет:

- 4 783 110 тыс. дол. США;
- 35 666 тыс. ЕВРО,

что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2012 составляет 146 710 752 тыс. руб.

Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств Общества на конец отчетного периода составляет 97,7%.

8.2.2 Изменение заемных обязательств в иностранной валюте в отчетном периоде

В течение отчетного периода:

- получено кредитов в сумме 2 590 000 тыс. дол. США.
- начислено процентов в валюте: 316 378 тыс. дол. США и 1 093 тыс. ЕВРО;
- погашено кредитов с учетом начисленных процентов:
- 6 021 653 тыс. дол. США;
- 36 759 тыс. ЕВРО.

В 3-ем квартале 2013 года были полностью погашены обязательства Общества по всем кредитным договорам с ОАО «Сбербанк России». Для погашения были использованы средства от продажи финансовых вложений и кредит банка группы ВТБ «VTB Capital Plc, London».

8.2.3 Задолженность по заемным обязательствам на конец отчетного периода

Задолженность Общества по заемным обязательствам (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на 31.12.2013 составляет **99 986 131 тыс. руб.**

Задолженность Общества по заемным обязательствам в иностранной валюте (с учетом начисленных и не оплаченных процентов) на конец отчетного периода составляет **2 894 601 тыс. долл. США**, что в рублевом эквиваленте по курсу на 31.12.2013 составляет **94 737 989 тыс. руб.**

Доля кредитов и займов, выраженных в валюте, в объеме всех заемных обязательств Общества на конец отчетного периода составляет **94,8%**.

8.3. Выручка в иностранной валюте

Выручка-брутто от реализации нефти на экспорт в иностранной валюте составила в отчетном периоде **3 470 822 тыс. долл. США**, что в рублевом эквиваленте составило **110 113 616 тыс. руб.** на дату признания выручки в учете.

Экспортные пошлины за отчетный период составили **53 311 339 тыс. руб.**

Выручка-нетто (без учета экспортных пошлин) по операциям реализации в иностранной валюте составила в рублевом эквиваленте **56 802 277 тыс. руб.**

Общая суммарная выручка-нетто за отчетный период составила **147 029 643 тыс. руб.** (включая валютную выручку в рублевом эквиваленте).

Доля валютной выручки в общем объеме выручки от реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период составила **38,63%**.

9. Управление финансовыми рисками

Операционная и финансовая деятельность Общества зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты. В целях минимизации возможных последствий от внешних и внутренних рисков осуществляется комплекс мер по их идентификации, оценке и управлению.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Общества, относятся рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск изменения цен на товары), кредитный риск. Обществом подготовлена «Политика управления рисками», включающая в себя, в том числе, процедуры по идентификации и оценке рисков по основным направлениям деятельности, а также оценке возможного влияния последствий выявленных рисков. На основании результатов оценки рисков, руководство Общества может пересматривать существующие подходы к управлению каждым из данных типов рисков. Ниже раскрываются наиболее существенные финансовые риски Общества.

Риск нестабильности финансовых рынков

Рыночный риск – риск того, что стоимость финансовых инструментов будет колебаться вследствие изменения рыночных цен. Общество осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Текущие неблагоприятные рыночные условия, в которых оказались покупатели Общества, могут повлиять на финансовые результаты Общества в отношении денежных потоков, а также привести к обесценению финансовых и прочих активов Общества. Используя имеющуюся информацию, руководство сделало максимально точные допущения при оценке возможного обесценения активов Общества, однако с учетом всех факторов неопределенности представляется невозможным достоверно оценить возможное влияние дальнейшего сокращения ликвидности и ухудшения ситуации на финансовых рынках на финансовое положение Общества.

Риск изменения цен на товары

Существенное влияние на деятельность Общества могут оказать риски изменения конъюнктуры цен на углеводороды и продукты их переработки, как на мировом, так и на внутреннем рынке Российской Федерации. Снижение цен может привести к снижению накопленной чистой прибыли и потоков денежных средств, а также оказать влияние на способность Общества выполнять свои обязательства по договорам.

Риск изменения цен на товары – возможное изменение цен на углеводороды, продукты их переработки и его влияние на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Общество заключает стандартные контракты купли-продажи нефти с покупателями и по состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2013 года не использовало производные финансовые инструменты в отношении рисков изменения цен на товары.

Валютный риск

Общество подвержено валютному риску по совершаемым им сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с продажей, закупкой и заимствованиями в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные изменения курсов обмена иностранных валют увеличивают обязательства Общества, номинированные в иностранной валюте и затраты по их обслуживанию и, как следствие, ведут к уменьшению прибыли и снижению возможности Общества по обслуживанию долгов. Существенная девальвация рубля способна привести к дополнительной финансовой нагрузке при исполнении данных обязательств Обществом. В результате существенных изменений курсов обмена иностранных валют, могут измениться, в том числе и в неблагоприятную сторону, показатели ликвидности Общества.

Общество не использует инструменты хеджирования как способ минимизации данного риска. Общество контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют, в которых выражены его денежные средства, а также кредиты и займы. Одновременно Общество является стороной по валютным контрактам реализации нефти в дальнее и ближнее зарубежье.

Риск изменения процентных ставок

По состоянию на 31.12.2013 Общество имеет кредит с плавающей ставкой, зависящей от Libor 3M.

В случае ухудшения макроэкономической ситуации и увеличения общего уровня процентных ставок, это может повлиять на величину расходов по выплате процентов. В этом случае, изменение процентных ставок окажет существенное влияние на Общество в части осуществления Обществом операций по обслуживанию существующих кредитов.

По состоянию на 31.12.2013 Общество не использовало инструменты хеджирования риска увеличения процентной ставки по данному кредиту.

С появлением данного вида финансового риска Общество планирует рассмотреть возможность хеджирования колебаний процентных ставок.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента погасить дебиторскую задолженность, вернуть заём или размещенные на банковских счетах денежные средства. Для управления этим риском Общество на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения. Кроме того, Общество осуществляет контроль над процессом заключения договоров и формирует резервы под обесценение дебиторской задолженности.

При размещении денежных средств Общество пользуется услугами надежных банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Общество открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Общество заключает сделки только с признанными кредитоспособными несвязанными сторонами. Риск отдельного контрагента управляется через оценку его кредитоспособности.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества подвергается влиянию политических и экономических изменений, происходящих в стране и мире, воздействовать на которые не представляется возможным. При этом финансовая стратегия Общества направлена на поддержание устойчивого роста, сбалансированной политики в области финансов и минимизацию финансовых рисков.

Политика Общества заключается в том, что все покупатели, приобретающие в кредит, должны пройти процедуру проверки кредитоспособности. Общество переходит на авансовые расчеты в случае концентрации кредитного риска. Кроме того, остатки дебиторской задолженности непрерывно отслеживаются, в результате чего риск безнадёжной задолженности Общества является несущественным. Несмотря на то, что темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности с учетом срока ее возникновения отсутствует. Информация о резервах по сомнительным долгам содержится в Пояснениях 3.1.2 и 5.1.2.

Общество полагает, что по состоянию на 31 декабря 2013 года его максимальный кредитный риск равен балансовой стоимости финансовых активов, отраженных в отчете. Таким образом, Общество не имело объектов залога, удерживаемых в качестве обеспечения по каким-либо финансовым активам.

10. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными контролирующими органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Налоговые проверки могут охватывать *три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Проведение налоговой проверки за данный год или проверки любой налоговой декларации, относящейся к этому году, не означает, что в течение указанного трехлетнего периода не может быть проведена повторная налоговая проверка.

Российское законодательство по трансфертному ценообразованию позволяет налоговым органам России применять корректировки налоговой базы и доначислять суммы налога на прибыль к уплате в отношении всех контролируемых сделок, если цена, примененная в сделке, отличается от рыночной цены.

Перечень контролируемых сделок включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами, а также отдельные виды трансграничных сделок. Действующие в России правила в области трансфертного ценообразования существенно увеличили нагрузку на налогоплательщиков по соблюдению налогового законодательства в сравнении с правилами трансфертного ценообразования, действовавшими до 2012 года. В частности, бремя доказывания переложено с российских налоговых органов на налогоплательщиков. Правила трансфертного ценообразования действуют как в отношении трансграничных сделок, так и в отношении сделок на внутреннем рынке. Сделки, совершенные на внутреннем рынке, признаются контролируемыми в том случае, если сумма цен всех сделок между взаимозависимыми лицами за 2012 год превышает 3 миллиарда рублей, а за 2013 год превышает 2 миллиарда рублей. В случае доначисления налога на прибыль одной из сторон по сделке (на внутреннем рынке) другая сторона может внести соответствующую корректировку в свои обязательства по налогу на прибыль. В отношении сделок с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами применяются особые правила трансфертного ценообразования.

В 2012 и в 2013 годах Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок.

В виду неопределенности и недостаточной практики применения действующего в России законодательства по трансфертному ценообразованию российские налоговые органы могут оспорить уровень цен, примененных Обществом в контролируемых сделках и доначислить налоги к уплате, если Общество не сможет предъявить доказательств того, что в контролируемых сделках использовались рыночные цены, а также что Обществом представлены надлежащие сведения в российские налоговые органы, подкрепленные соответствующими документами по трансфертному ценообразованию, имеющимися в ее распоряжении. Вместе с тем Общество будет иметь право на проведение симметричной корректировки, при условии исполнения лицом, являющимся стороной контролируемой сделки, решения налогового органа о доначислении налога, в части недоимки, указанной в этом решении.

Руководство считает, что Общество соблюдает все нормативные требования, а также начисляет и уплачивает все применимые налоги.

11. Информация об условных активах и обязательствах

11.1. Условные активы

По состоянию на 31.12.2013 условные активы в Обществе отсутствуют.

11.2. Условные обязательства. Выданные поручительства в пользу третьих лиц

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства (гарантии) на сумму **49 246 307 тыс. руб.**, сроки исполнения по которым не наступили. Информация по выданным обеспечениям обязательств представлена в Пояснении 8.2.

11.3. Условные обязательства. Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства

На дату составления годовой отчетности за 2013 год не завершено 3 судебных разбирательства по исковым заявлениям Общества к контрагентам.

Исковые заявления контрагентов к Обществу по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

По искам ОАО НК «РуссНефть» заявлено к взысканию 9 539 тыс. руб., из них:

- 5 807 тыс. руб. – ОАО НК «РуссНефть» включено в реестр требований кредиторов должника – ООО «Экспост»;
- 3 678 тыс. руб. – иск к Кужагилдину Р.Р., Юнусову Н.Ю., ОАО «БАШСТРОЙТРАНС», ОАО «РЖД» о взыскании в солидарном порядке ущерба;
- 54 тыс. руб. – иск к ОАО АНК «Башнефть» о взыскании убытков, связанных с нарушением договорных обязательств (штраф за сверхнормативный простой вагонов).

11.4. Условные обязательства. Информация о кредитах с банком ВТБ-Капитал

1. ОАО НК «РуссНефть» заключен 07.08.2013 договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок по 07.08.2019 в сумме 690 000 тыс. дол. США, предусматривающий равномерные ежеквартальные погашения в размере 28 750 тыс. дол.

В соответствии с условиями договора ОАО НК «РуссНефть» уплачивает:

- плату за открытие кредитной линии в размере 1,25% от лимита кредитной линии, что составляет 8 625 тыс. дол. США. Плата уплачивается в рублях по официальному курсу иностранной валюты, установленному Банком России на дату выборки;
- агентскую плату в соответствии с выставляемыми счетами (50 тысяч долларов США ежегодно);
- плату агенту по обеспечению в соответствии с выставляемыми счетами (50 тысяч долларов США ежегодно).

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2013 сумма задолженности по кредиту отражена в составе долгосрочных обязательств (стр.1410 бухгалтерского баланса).

2. ОАО НК «РуссНефть» заключен 30.12.2013 договор об открытии невозобновляемой кредитной линии на срок по 30.12.2019 в сумме 1 000 000 тыс. дол. США. Договор предусматривает равномерные ежеквартальные погашения, начиная с 5-го квартала действия договора. В соответствии с условиями договора ОАО НК «РуссНефть» уплачивает:

- плату за открытие кредитной линии в размере 1,25% от лимита кредитной линии, что составляет 12 500 тыс. дол. США. Плата уплачивается в рублях по официальному курсу иностранной валюты, установленному Банком России на дату выборки;
- агентскую плату в соответствии с выставляемыми счетами (50 тыс. дол. США ежегодно);
- плату агенту по обеспечению в соответствии с выставляемыми счетами (50 тыс. дол. США ежегодно).

В бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2013 сумма задолженности по кредиту отражена в составе долгосрочных обязательств (стр.1410 Бухгалтерского баланса).

12. События после отчетной даты

За период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности существенных событий не произошло.

13. Информация о связанных сторонах

Основываясь на требовании приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности: дочерние общества, зависимые общества, основной управленческий персонал, другие связанные стороны (общества, входящие в группу обществ, в которую входит ОАО НК «РуссНефть», негосударственный пенсионный фонд, другие связанные стороны).

Полный список аффилированных лиц и характер отношений с ними размещен в сети Интернет на сайте www.russneft.ru

Дочерние общества

№	Наименование общества	Доля участия, %	
		на 31.12.2012	на 31.12.2013
1	ОАО «Варьеганнефть»	51	51
2	ООО «Белые Ночи»	51	51
3	Сибирско-Техасское ЗАО «ГОЛОЙЛ»	51	51
4	ОАО «Мохтикнефть»	51	51
5	ЗАО «Черногорское»	51	51
6	ОАО Многопрофильная компания «Аганнефтегазгеология»	97	97
7	ОАО «Нефтяная акционерная компания «АКИ-ОТЫР»	51	51
8	ООО «Томская нефть»	51	51
9	ОАО «Ульяновскнефть»	54	54
10	ОАО «Нефтеразведка»	51	51
11	ОАО «Саратовнефтегаз»	96	96
12	ООО «Консорциум К-12» (продажа доли 01.08.2013)	100	—
13	ООО «Объединенная нефтяная компания» (продажа доли 01.08.2013)	100	—
14	ОАО «Удмуртская национальная нефтяная компания» (продажа акций 20.08.2013)	77	—
15	ОАО «Удмуртская нефтяная компания» (продажа акций 20.08.2013)	51	—
16	ОАО «Уральская нефть» (продажа акций 20.08.2013)	68	—
17	ОАО «Удмуртгеология» (продажа акций 02.08.2013)	65	—
18	ЗАО Иностранное предприятие «Славнефтехим»	99	99
19	ООО «Торговый дом «Русснефть»	100	100
20	Russneft (UK) Limited (Русснефть (Ю Кей) Лимитед)	100	100
21	Russneft Cyprus Ltd (Русснефть Сайпрус ЛТД)	100	100

№	Наименование общества	Доля участия, %	
		на 31.12.2012	на 31.12.2013
22	ООО «РуссНефть-Научно-технический Центр» (реорганизация в форме присоединения ООО «РуссНефть-Бурение»)	100	100
23	ООО «ИНЭКС»	100	100
24	ООО «ЛИТЭН»	100	100
25	ООО «ЭЛИКОН»	100	100
26	ООО «РуссНефть-Бурение» (ликвидация 27.12.2013 путем присоединением к ООО РуссНефть-НТЦ)	100	–
27	ООО «Нефтяная компания «РуссНефть-Брянск»	51	51
28	БЕНОДЕТ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД	51	51
29	ООО «Рябовское» (продажа доли 01.08.2013)	100	–
30	ООО «Рустрейд»	100	100

Зависимые общества

№	Наименование общества	Доля участия, %	
		на 31.12.2012	на 31.12.2013
1	ООО «М-Трейд»	49	49

Преобладающее (участвующее) общество

№	Наименование общества	Доля участия, %	
		на 31.12.2012	на 31.12.2013
1	ОАО «Акционерная финансовая корпорация «Система» (до 10.07.2013)	49	–
2	BRADINOR HOLDINGS LIMITED (с 10.07.2013)	–	25
3	CROMELD MANAGEMENT LIMITED (с 10.07.2013)	–	25

Другие связанные стороны

№	Наименование общества
1	Негосударственный пенсионный фонд электроэнергетики (некоммерческая организация)
2	ООО «Ново-Аганское»
3	ООО «Валюнинское»
4	ООО «Строительно-монтажное управление»
5	ООО «Управление автоматизации и энергетики нефтяного производства»
6	ООО «Управление по ремонту и обслуживанию нефтепромыслового оборудования»
7	ООО «Производственно-бытовое управление»
8	ООО «Управление технологического транспорта»
9	ООО «ИНА-Нефтьтранс»
10	ООО «Нефтяная Компания «Севернефть-Ярайнер»

№	Наименование общества
11	ЗАО «Торговый дом «Аганнефтегазгеология»
12	ООО «Аган-Транс»
13	ООО «Муромское» (контроль с 25.04.2013)
14	ООО «Средне-Васюганское» (контроль с 25.04.2013)
15	ООО «СМУ «Ульяновскнефть»
16	ООО «Геофизик»
17	ООО «Комбинат питания «Нефтяник»
18	ООО «Сельскохозяйственная организация «Урожайное»
19	ЗАО «Саратов Бурение»
20	ЗАО «Управление повышения нефтеотдачи и капитального ремонта скважин»
21	ООО «Нефтебытсервис»
22	ЗАО «Геофизсервис»
23	ЗАО «Сервис-центр нефтепромышленного и бурового оборудования»
24	ООО «Саратовэнергонефть»
25	ООО «Заволжское управление технологического транспорта»
26	ЗАО «Управление промышленной автоматики»
27	ООО «Сельскохозяйственная организация «Агро»
28	ОАО «Белкамнефть» (продажа акций 01.08.2013, аффилированное лицо до 26.12.2013)
29	ООО «Белкамнефть» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
30	ООО «Камбарская национальная нефтяная компания» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
31	ООО «БЕЛКАМ – КОНТРАКТ» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
32	ООО «Сельскохозяйственная организация «Белкамнефть-Агро» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
33	ООО «Региональный нефтяной консорциум» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
34	ООО «Удмуртская национальная нефтяная компания» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
35	ООО «Центральная База Производственного Обслуживания» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
36	ООО «Межрегиональная Нефтяная Компания» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
37	ООО «Удмуртгеология» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
38	ЗАО «Белкам-Трейд»
39	ООО «Окуневское» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
40	ОАО сельскохозяйственное производственное предприятие «Дивный нефть» (контроль до 20.11.2013)
41	ООО «КОЛОС»
42	ООО «Решетниковская нефтяная компания» (аффилированное лицо до 26.12.2013)
43	Kura Valley Petroleum Company (Кура Вали Петролиум Кампани)
44	Kura Valley Development Company (Кура Вали Девелопмент Кампани)
45	Kura Valley Operating Company (Кура Вали Оперейтинг Кампани)
46	Russneft (BVI) Limited (РУССНЕФТЬ (БВО) ЛИМИТЕД)
47	EDMARNTON LIMITED (ЭДМАРНТОН ЛТД)
48	INTERNATIONAL PETROLEUM GROUPING S.A. (ИНТЕРНЕШНЛ ПЕТРОЛИУМ ГРУПИНГ (АйПиДжи) С.А.)
49	NAVITAS GLOBAL RESOURCES LIMITED

№	Наименование общества
50	ООО «РусГазЮнион»
51	ООО «РедОйл» (контроль с 27.12.2013)
52	ОАО «Акционерная нефтяная Компания «Башнефть» (до 20.09.2013)
53	ООО «Консорциум К-12» (аффилированное лицо с 01.08.2013 по 16.10.2013)
54	ООО «Объединенная нефтяная компания» аффилированное лицо (с 01.08.2013 по 26.12.2013)
55	ОАО «Удмуртская национальная нефтяная компания» (аффилированное лицо с 20.08.2013 по 26.12.2013)
56	ОАО «Удмуртская нефтяная компания» (аффилированное лицо с 20.08.2013 по 26.12.2013)
57	ОАО «Уральская нефть» (аффилированное лицо с 20.08.2013 по 26.12.2013)
58	ОАО «Удмуртгеология» (аффилированное лицо с 02.08.2013 по 26.12.2013)
59	ООО «Рябовское» (аффилированное лицо с 01.08.2013 по 26.12.2013)

13.1. Виды и объемы операций со связанными сторонами (дочерними обществами, зависимыми обществами и прочими связанными сторонами)

Ввиду большого количества связанных сторон информация по видам хозяйственных операций раскрывается суммарно в разрезе каждой группы связанных сторон. Финансово-хозяйственные операции со связанными сторонами проводились с использованием денежной формы расчетов. Виды операций, по которым предусмотрено налогообложение НДС, раскрыты с учетом НДС.

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества		Дочерние хозяйственные общества		Зависимые хозяйственные общества		Другие связанные стороны		ИТОГО по связанным сторонам	
	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год	2013 год	2012 год
Продажа товаров, работ, услуг на внутреннем рынке	-	-	72 231	2 032 578	-	49 792	5 362 446	10 492 174	5 434 677	12 574 544
Продажа товаров, работ, услуг на экспорт	-	-	109 388 812	122 105 557	-	-	491	-	109 389 303	122 105 557
Приобретение товаров, работ, услуг	-	-	104 455 482	101 395 013	-	5 693 451	32 332 234	38 005 057	136 787 716	145 093 521
Покупка (акций/долей)	-	-	-	2 707 171	-	-	-	-	-	2 707 171
Начислены проценты к получению	838 382	-	1 309 951	1 793 395	-	838	99 031	136 164	2 247 363	1 930 397
Начислены проценты к уплате	-	-	28 089	173 065	5 417	94 855	68 632	282 280	102 139	550 200
Начислены проценты за ранний платеж	-	-	788 615	944 442	-	-	-	-	788 615	944 442
Начисление дивидендов и других доходов от участия в обществах	-	-	1 360 735	8 750 597	-	304 956	-	-	1 360 735	9 055 553
Перечислен вклад в имущество в соответствии с принятым Решением	-	-	10 520	204 018	-	-	-	-	10 520	204 018
Перечислен вклад в резервный капитал	-	-	2 315 799	1 313 210	-	-	-	-	2 315 799	1 313 210
Начислен демаредж	-	-	2 341	6 149	-	-	-	-	2 341	6 149
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров (доходы)	-	-	-	2 749	-	-	-	-	-	2 749
Расчеты по оплате в рамках комиссионного договора	-	-	-	1 699 436	-	-	-	-	-	1 699 436
начислено негосударственное пенсионное обеспечение	-	-	-	-	-	-	2 554	26 659	2 554	26 659
Поставлены ТМЦ	-	-	-	-	-	169 861	-	-	-	169 861
Выдан заём	5 039 000	-	6 852 255	-	-	-	45 517	-	11 936 773	-
Возврат полученного займа от Контрагента	-	-	122 000	-	9 800	-	78 850	-	210 650	-
Возврат выданного займа	37 055 479	-	4 935 236	-	-	-	517 012	-	42 507 726	-
Получен заём	-	-	1 818 000	122 000	-	127 600	88 500	545 000	1 906 500	794 600
Прочие операции	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-

По операциям со связанными сторонами Обществ:

- не создавало резервы по сомнительным долгам на конец отчетного периода;
- не списывало дебиторскую задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.

13.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2011 года

в тыс. руб.

Вид операции	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	13 880 157	1 659 550	3 779 486	19 319 193	Денежные средства. В том числе со сроком погашения более чем через 12 месяцев – 10 287 940
Дебиторская задолженность по авансам выданным	–	55 606	–	55 606	Реализация товаров, работ, услуг
Дебиторская задолженность покупателей	3 361 180	4 584	757	3 366 521	Денежные средства. Срок погашения – в течение 12 месяцев
Дебиторская задолженность по процентам к получению	5 240 193	658 190	701 209	6 599 592	Денежные средства. В том числе со сроком погашения более чем через 12 месяцев – 4 910 508
Дебиторская задолженность по расчетам по агентским договорам	7 737	–	98	7 835	Денежные средства. Срок погашения – в течение 12 месяцев
Дебиторская задолженность по полученным векселям (беспроцентным)	1 333 721	–	–	1 333 721	Денежные средства. Срок погашения – в течение 12 месяцев
Дебиторская задолженность по приобретенному праву требования долга	854 221	–	–	854 221	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Дебиторская задолженность прочая	5 546	–	–	5 546	Денежные средства. В том числе со сроком погашения более чем через 12 месяцев – 1 436
ИТОГО по дебету				31 542 235	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	11 424 376	342 950	18 798 040	30 565 366	Денежные средства. Срок погашения – в течение 12 месяцев
Кредиторская задолженность по авансам полученным	6 564 210	–	–	6 564 210	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	433 394	1 160 540	1 583 129	3 177 063	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	109 827	–	–	109 827	Денежные средства. Оплата в 1-м квартале 2012 года
Кредиторская задолженность по расчетам по агентским договорам	22 361	21 410	–	43 771	Денежные средства. Срок погашения – в течение 12 месяцев
Кредиторская задолженность прочая	–	11 098	1 877	12 975	Денежные средства. Срок погашения – в течение 12 месяцев
ИТОГО по кредиту				40 473 212	

13.3. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2012 года

(тыс. руб.)

Вид операции	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	20 920 045	—	1 975 240	22 895 285	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев, в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев – 270 317
Дебиторская задолженность покупателей	1 074 272	4 004	15 291	1 093 567	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	3 612 236	—	268 419	3 880 655	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев, в том числе со сроком погашения менее 12 месяцев – 59 079
Дебиторская задолженность по расчетам по агентским договорам	4	13	—	17	Денежные средства
Право требования долга	854 221	—	—	854 221	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
ИТОГО по дебету				28 723 745	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	24 078 860	—	38 683 771	62 762 631	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	715 958	—	—	715 958	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	481 339	1 346 241	1 633 016	3 460 596	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	77 142	—	—	77 142	Денежные средства. Оплата в 1-м квартале 2013 года
Кредиторская задолженность по расчетам по агентским договорам	62	1 613	—	1 675	Денежные средства. Оплата по мере возврата денег поставщиком, остаток аванса на ТМЦ
ИТОГО по кредиту				67 018 002	

13.4. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным операциям на 31 декабря 2013 года

(тыс. руб.)

Вид операции	Преобладающие хозяйственные общества	Дочерние хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны	ИТОГО по связанным сторонам	Условия, сроки и форма осуществления расчетов
Задолженность по выданному займу	2 095 360	22 857 613	—	1 503 745	26 456 719	Денежные средства. Срок погашения: – более 12 мес. 25 937 625; – менее 12 мес. 519 094
Дебиторская задолженность покупателей	—	745 140	—	491	745 631	Денежные средства
Дебиторская задолженность по процентам к получению	97 236	4 150 839	—	330 408	4 578 483	Денежные средства. Срок погашения: – более 12 мес. 4 529 866; – менее 12 мес. 48 617
Право требования долга	—	854 221	—	—	854 221	Денежные средства. Срок погашения – более чем через 12 месяцев
ИТОГО по дебету					32 635 053	
Кредиторская задолженность по оплате за поставленные товары	—	20 277 715	—	131 563	20 409 278	Денежные средства
Кредиторская задолженность по авансам полученным	—	5 112 350	—	—	5 112 350	Реализация товаров, работ, услуг
Задолженность по полученному займу и начисленным процентам к уплате	—	2 143 985	81 432	10 957	2 236 374	Денежные средства
Кредиторская задолженность по процентам за ранний платеж	—	69 887	—	—	69 887	Денежные средства. Оплата в 1-м квартале 2014 года
Кредиторская задолженность по расчетам по агентским договорам	—	60	—	—	60	Денежные средства. Оплата по мере возврата денег поставщиком
ИТОГО по кредиту					27 827 949	

13.5. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных в отчетном году основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся:

1. Президент;
2. Старшие вице-президенты;
3. Вице-президенты;
4. Главный бухгалтер;
5. Должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля деятельности Общества;
6. Члены Совета директоров;
7. Члены ревизионной комиссии.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждение членам Совета директоров и членам ревизионной комиссии за участие в органах управления Общества утверждается общим годовым собранием акционеров и за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года, не выплачивалось.

Краткосрочное вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии, составило за 2013 год 820 857 тыс. руб. и за 2012 год 683 513 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудовых контрактов.

Долгосрочное вознаграждение основного управленческого персонала по Договору о негосударственном пенсионном обеспечении составило в 2013 году 390 тыс. руб. и в 2012 году 180 тыс. руб.

В соответствии с российским законодательством Общество начисляет и уплачивает страховые взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации на обязательное пенсионное страхование, Фонд социального страхования Российской Федерации на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, а также страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования на обязательное медицинское страхование, (далее страховые взносы). Сумма начисленных страховых взносов по основному управленческому персоналу составила за 2013 год – 86 086 тыс. руб. и за 2012 год – 70 725 тыс. руб.

Общество также обеспечивает добровольное медицинское страхование и страхование от несчастных случаев и болезней основного управленческого персонала. Сумма страховых взносов по добровольному медицинскому страхованию составила за 2013 и 2012 годы 707 тыс. руб. и 2 064 тыс. руб., по страхованию от несчастных случаев и болезней 1 343 тыс. руб. и 1 367 тыс. руб. соответственно.

Президент

М.С. Гущериев

Главный бухгалтер

Т.Н. Семерикова

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		перво-начальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						перво-начальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения			перво-начальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Нематериальные активы - всего, в том числе:	5100	за 2013 г.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	123	123
	5110	за 2012 г.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	123	123
Товарные знаки	5101	за 2013 г.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	123	123
	5111	за 2012 г.	123	123	-	-	-	-	-	-	-	123	123

1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	Первоначальная стоимость активов		
		на 31.12.2013	на 31.12.2012	на 31.12.2011 .
Всего, в том числе:	5130	123	123	-
Товарные знаки	5131	123	123	-

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		выбыло		начислено амортизации	переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений) - всего, в том числе:	5200	за 2013 г.	200 635	162 253	38 830	8 124	8 080	23 751	—	—	231 342	177 925
	5210	за 2012 г.	182 240	138 572	20 502	2 106	2 106	25 787	—	—	200 635	162 253
Здания, сооружения	5201	за 2013 г.	—	—	3 127	—	—	—	—	—	3 127	—
	5211	за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Машины и оборудование, инструмент	5202	за 2013 г.	117 502	90 442	23 645	3 465	3 463	19 513	—	—	137 682	106 492
	5212	за 2012 г.	98 913	73 251	20 502	1 913	1 913	19 103	—	—	117 502	90 442
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2013 г.	17 003	15 957	1 454	301	301	528	—	—	18 156	16 184
	5213	за 2012 г.	17 197	15 342	—	194	194	809	—	—	17 003	15 957
Прочие основные средства	5204	за 2013 г.	2 119	1 001	48	52	10	241	—	—	2 115	1 232
	5214	за 2012 г.	2 119	712	—	—	—	288	—	—	2 119	1 001
Транспортные средства	5205	за 2013 г.	64 011	54 853	10 555	4 305	4 305	3 469	—	—	70 261	54 017
	5215	за 2012 г.	64 011	49 266	—	—	—	5 587	—	—	64 011	54 853
Земельные участки и объекты природопользования	5206	за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5216	за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Учтено в составе доходных вложений материальных ценностей – всего, в том числе:	5220	за 20 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5230	за 20 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств или других активов – всего, в том числе	5240	за 2013 г.	–	40 997	–	(38 830)	2 167
	5250	за 2012 г.	–	20 502	–	(20 502)	–
Приобретение отдельных объектов ОС, не требующих доработки	5 241	за 2013 г.	–	17 908	–	(17 908)	–
	5 251	за 2012 г.	–	11 891	–	(11 891)	–
Формирование стоимости объекта ОС	5 242	за 2013 г.	–	23 089	–	(20 922)	2 167
	5 252	за 2012 г.	–	8 610	–	(8 610)	–
Формирование стоимости объекта долгосрочных финансовых вложений	5 243	за 2013 г.	–	–	–	–	–
	5 253	за 2012 г.	–	–	–	–	–

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

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего, в том числе:	5260	20 922	7 705
Машины и оборудование, в том числе:	5261	20 922	7 705
00005857 Система IP-видеонаблюдения		1 352	3 451
00005724 Система хранения HP EVA4400		–	1 886
00005898 Шасси HP BLc 7000		–	24
00002164 Система доступа «Parsec»		2 836	727
00004754 АТС «AVAYA S8500»		–	93
00006028 Сервер MCU 4501 – Port HD MCU		–	1 278
00005204 Сервер HP DL 365 G1 2218 RPS Performance EU Svr		–	38
00005931 Сервер HP ProLiant BL465cG7		–	52
00005933 Сервер HP ProLiant BL465cG7		–	52
00005932 Сервер HP ProLiant BL465cG7		–	52
00006174 Сервер HP BL465c G7 CTO Blade		–	52
00006551 Комплекс технических средств безопасности ЦПО		3 959	–
00006567 Программно-аппаратный комплекс серверной виртуализации		2 074	–
00005713 Система распределения телевизионного сигнала		60	–
00006257 Копир-принтер-сканер Xerox WorkCentre 7545		86	–
00006541 Автомобиль Mercedes-Бенц G 500 (P394PP77)		5 129	–
00006565 Автомобиль Mercedes-Бенц G500 (K305AM777)		5 426	–
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего, в том числе:	5270	()	()

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 061	1 156	728
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	–	–	–
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	–	–	–
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 491 351	2 485 593	2 488 324
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	–	–	–
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	–	–	–
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	–	–	–
.....	5287, 5288, 5289	–	–	–

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовая разница (+/-)	перевод из долгосрочных в краткосрочные или из краткосрочных в долгосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего, в том числе:	5301	за 2013 г.	195 784 770	(6 762 316)	51 928 753	(122 205 876)	-	3 381 002	(3 689 710)	(280 568)	(260 533)	124 966 546	(10 452 026)
	5311	за 2012 г.	200 634 744	(6 654 480)	12 348 451	(16 448 802)	-	1 433 203	(107 836)	(479 306)	(270 317)	195 784 770	(6 762 316)
Займы выданные	5302	за 2013 г.	31 274 366	-	51 928 753	(47 477 775)	-	3 381 002	-	(280 568)	(260 533)	35 184 243	-
	5312	за 2012 г.	32 077 434	-	9 641 280	(9 694 725)	-	1 433 203	-	(479 306)	(270 317)	31 274 366	-
Приобретенные права требования	5303	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции и доли	5304	за 2013 г.	164 510 404	(6 762 316)	-	(74 728 101)	-	-	(3 689 710)	-	-	89 782 303	(10 452 026)
	5314	за 2012 г.	168 557 310	(6 654 480)	2 707 171	(6 754 077)	-	-	(107 836)	-	-	164 510 404	(6 762 316)
Долговые ценные бумаги в валюте (Вексели)	-	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего, в том числе:	5305	за 2013 г.	270 317	-	-	(32 951)	-	29 578	-	21 195	260 533	519 094	-
	5315	за 2012 г.	131 420	(131 419)	-	(131 419)	(131 419)	-	-	-	-	270 317	270 317
Займы выданные	5306	за 2013 г.	270 317	-	-	(32 951)	-	29 578	-	21 195	260 533	519 094	*
	5316	за 2012 г.	131 419	(131 419)	-	(131 419)	(131 419)	-	-	-	-	270 317	270 317
Долговые ценные бумаги в валюте (Вексели)	5307	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2013 г.	196 055 087	(6 762 316)	51 928 753	(122 238 827)	-	3 410 580	(3 689 710)	(259 373)	-	125 485 640	(10 452 026)
	5310	за 2012 г.	200 766 164	(6 785 899)	12 348 451	(16 580 221)	(131 419)	1 433 203	(107 836)	(479 306)	-	196 055 087	(6 762 316)

ПРИМЕЧАНИЕ

- Накопленная корректировка определяется как:
- разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью – по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью – по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость
- величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, – по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

3.1.1. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013 года

Акции, пай и доли

№ п/п	Эмитент/Контрагент	Счет	Сумма (учетная стоимость финансового вложения)	Резерв под обесценение финансовых вложений	Стоимость финансового вложения с учетом резерва
1	ОАО «АКИ-ОТЫР»	58.01	69 387	–	69 387
2	Бенодет Инвестментс Лимитед	58.01	3 131 125	(3 131 125)	–
3	ОАО «Варьеганнефтегаз»	58.01	6	–	6
4	ОАО «Варьеганнефть»	58.01	6 413 718	–	6 413 718
5	СТ ЗАО «ГОЛОУЙ»	58.01	206 791	–	206 791
6	Кредензако Инвестментс Лимитед	58.01	13 335 081	–	13 335 081
7	ОАО «Мохтикнефть»	58.01	674 730	–	674 730
8	ОАО МПК «Аганнефтегазгеология»	58.01	11 085 124	–	11 085 124
9	ОАО «Нефтеразведка»	58.01	279 424	(279 424)	–
10	Оптимал Фактор Инвестментс Лимитед	58.01	13 133 651	–	13 133 651
11	РУССНЕФТЬ САЙПРУС ЛИМИТЕД	58.01	296	–	296
12	Русснефть ЮК Лтд	58.01	1 589	(1 589)	–
13	ОАО «Саратовнефтегаз»	58.01	14 533 178	–	14 533 178
14	ЗАО «Славнефтехим»	58.01	17 829	–	17 829
15	Талис Холдингз Лимитед	58.01	11 729 080	–	11 729 080
16	ОАО «Ульяновскнефть»	58.01	1 783 268	–	1 783 268
17	ООО «Белые Ночи»	58.01	2 258 451	–	2 258 451
18	ООО «ИНЭКС»	58.01	146 141	–	146 141
19	ООО «ЛИТЭН»	58.01	94 578	(90 869)	3 709
20	ООО «М-Трейд»	58.01	1 408 833	–	1 408 833
21	ООО НК «Русснефть-Брянск»	58.01	3 259 188	(3 259 188)	–
22	ООО «НТЦ -Русснефть»	58.01	112	–	112
23	ООО «Рустрейд»	58.01	3 763 760	(3 614 339)	149 421
24	ООО «Торговый Дом « РуссНефть»	58.01	726 617	–	726 617
25	ООО «Томская нефть»	58.01	805 870	–	805 870
26	ЗАО «Черногорское»	58.01	831 224	–	831 224
27	ООО «ЭЛИКОН»	58.01	93 252	(75 492)	17 760
	ИТОГО		89 782 303	(10 452 026)	79 330 277

Займы выданные

№ п/п	Эмитент / Контрагент	Ставка/ обеспе- чение	Дата погашения	Счет	Сумма (учетная стоимость финансового вложения)	Резерв под обесценение финансовых вложений	Стоимость финансово- го вложения с учетом резерва
1	ОАО «НАК «АКИ-ОТЫР»	6,8	30.06.2016	58.03	10 547 970	—	10 547 970
2	ООО «Белые Ночи»	7	31.12.2014	58.03	805 061	—	805 061
3	БРЭДИНОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	12,0	31.12.2014	58.03	606 260	—	606 260
4	БРЭДИНОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	12,0	31.12.2014	58.03	882 840	—	882 840
5	ООО «Валюнинское»	6,8	30.06.2016	58.03	770 883	—	770 883
6	СТ ЗАО «ГОЛОЙЛ»	7	31.12.2016	58.03	675 265	—	675 265
7	ООО «ИНЭКС»	6,8	30.06.2016	58.03	14 142	—	14 142
8	КРОМЕЛЬД ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	12,0	31.12.2014	58.03	606 260	—	606 260
9	ООО «ЛИТЭН»	6,8	30.06.2016	58.03	103	—	103
10	ОАО «Нефтегазведка»	5	31.12.2014	58.03	50 062	—	50 062
11	ОАО «Нефтегазведка»	7	31.12.2014	58.03	19 725	—	19 725
12	ОАО «Нефтегазведка»	7	31.12.2014	58.03	19 898	—	19 898
13	ОАО «Нефтегазведка»	7	31.12.2014	58.03	19 275	—	19 275
14	ОАО «Нефтегазведка»	7	31.12.2014	58.03	14 000	—	14 000
15	ОАО «Нефтегазведка»	7	31.12.2014	58.03	160 280	—	160 280
16	ООО «НК «Русснефть-Брянск»	3	31.12.2014	58.03	3 245 720	—	3 245 720
17	ООО «Ново-Аганское «	3	31.12.2014	58.03	371 069	—	371 069
18	ОАО «Объединенная нефтяная компания»	3	31.12.2016	58.03	646	—	646
19	Русснефть ЮК Лтд	7,0	31.12.2020	58.03	258 561	—	258 561
20	ООО «Томская нефть»	6,8	31.12.2014	58.03	6 197 375	—	6 197 375
21	ОАО «Ульяновскнефть»	7	31.12.2014	58.03	496 730	—	496 730
22	Шеддок Трейдинг Лимитед	7	31.12.2018	58.23	1 948 975	—	1 948 975
23	Шеддок Трейдинг Лимитед	8	31.12.2014	58.23	2 982 056	—	2 982 056
24	Шеддок Трейдинг Лимитед	7	31.12.2014	58.23	3 354 743	—	3 354 743
25	Шеддок Трейдинг Лимитед	7	31.12.2018	58.03	960 199	—	960 199
26	ООО «Эликон»	3	31.12.2016	58.03	176 145	—	176 145
ИТОГО					35 184 243	—	35 184 243
ВСЕГО ДОЛГОСРОЧНЫХ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ НА 31.12.2013							114 514 520

3.1.2. Расшифровка краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Эмитент/Контрагент	Счет	Ставка/ обеспе- чение	Дата погашения	Сумма (учетная стоимость финансового вложения)	Резерв по сомнительным долгам	Стоимость финансового вложения с учетом резерва
Займы выданные					519 094	—	519 094
1	Бенодет Инвестментс Лимитед	58.03	3	30.11.2014	157 301	—	157 301
2	ООО «Севернефть- Ярайнер»	58.03	3	30.11.2014	361 793	—	361 793
ИТОГО по счету 58.33					519 094	—	519 094

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, – всего, в том числе:	5320	32 987 531	36 924 399	39 377 727
Акции / паи и доли	5321	32 987 531	36 924 399	39 377 727
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), – всего, в том числе:	5325	—	—	*
(группы, виды)	5326	—	—	—
и т.д.	5327, 5328	—	—	—
Иное использование финансовых вложений	5329	—	—	—

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период			оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего, в том числе:	5400	за 2013 г.	880 286	—	129 624 422	(129 883 561)	—	—	х	621 147	—
	5420	за 2012 г.	609 833	—	139 233 704	(138 963 251)	—	—	х	880 286	—
Сырье и материалы, в том числе:	5401	за 2013 г.	4 630	—	66 991	(66 104)	—	—	(593)	4 924	—
	5421	за 2012 г.	2 457	—	46 772	(44 599)	—	—	—	4 630	—
Нефть и газовый конденсат		за 2013 г.	593	—	—	—	—	—	(593)	—	—
		за 2012 г.	593	—	—	—	—	—	—	593	—
Нефтепродукты		за 2013 г.	52	—	3 313	(3 321)	—	—	—	44	—
		за 2012 г.	42	—	3 131	(3 121)	—	—	—	52	—
Прочие		за 2013 г.	3 985	—	63 678	(62 783)	—	—	—	4 880	—
		за 2012 г.	1 822	—	43 641	(41 478)	—	—	—	3 985	—
Затраты в незавершенном производстве, в том числе:	5402	за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5422	за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Нефть и газовый конденсат		за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Природный газ		за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Нефтепродукты		за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Прочие		за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе:	5403	за 2013 г.	710 096	—	124 510 750	(124 730 222)	—	—	593	491 217	—
	5423	за 2012 г.	477 788	—	133 592 464	(133 360 156)	—	—	—	710 096	—
Нефть и газовый конденсат		за 2013 г.	708 881	—	124 023 394	(124 242 989)	—	—	593	489 879	—
		за 2012 г.	476 704	—	130 770 849	(130 538 672)	—	—	—	708 881	—
Природный газ		за 2013 г.	—	—	434 158	(434 158)	—	—	—	—	—
		за 2012 г.	—	—	632 098	(632 098)	—	—	—	—	—
Нефтепродукты		за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—
		за 2012 г.	—	—	2 136 267	(2 136 267)	—	—	—	—	—
Прочие		за 2013 г.	1 215	—	53 198	(53 075)	—	—	—	1 338	—
		за 2012 г.	1 084	—	53 250	(53 119)	—	—	—	1 215	—
Товары отгруженные, включая издержки обращения, в том числе:	5404	за 2013 г.	112 785	—	5 018 252	(5 056 875)	—	—	—	74 162	—
	5424	за 2012 г.	69 861	—	5 572 576	(5 529 652)	—	—	—	112 785	—
Нефть и газовый конденсат		за 2013 г.	112 029	—	5 018 252	(5 056 875)	—	—	—	73 406	—
		за 2012 г.	68 968	—	5 572 576	(5 529 515)	—	—	—	112 029	—
Нефтепродукты		за 2013 г.	756	—	—	—	—	—	—	756	—
		за 2012 г.	893	—	—	(137)	—	—	—	756	—
Расходы будущих периодов	5405	за 2013 г.	52 775	—	28 429	(30 360)	—	—	—	50 844	—
	5425	за 2012 г.	59 727	—	21 892	(28 844)	—	—	—	52 775	—

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло		Корректировка резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Курсовые разницы	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5501	за 2013 г.	8 535 763	-	-	2 096 569	(740 673)	-	-	346 320	248 757	10 486 735	-
	5521	за 2012 г.	7 344 319	-	-	1 849 020	(589 320)	(5 754)	-	63 933	(126 435)	8 535 763	-
Проценты, начисленные по долгосрочным займам и векселям	5502	за 2013 г.	7 681 542	-	-	2 096 569	(740 673)	-	-	19 028	248 757	9 305 222	-
	5522	за 2012 г.	6 490 098	-	-	1 849 020	(589 320)	(5 754)	-	63 933	(126 435)	7 681 542	-
Расчеты по приобретенным правам требования по договору займа	5503	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5504	за 2013 г.	854 221	-	-	-	-	-	-	327 292	-	1 181 513	-
	5524	за 2012 г.	854 221	-	-	-	-	-	-	-	-	854 221	-
Расчеты по договорам с поставщиками	5505	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	5510	за 2013 г.	50 059 977	(158 397)	7 123 543	19 883	(7 470 560)	(16 086)	157 356	(346 320)	3 386 975	52 757 413	(1 041)
	5530	за 2012 г.	60 125 860	(1 595 272)	6 491 688	178 340	(15 973 282)	(37 772)	1 436 875	(63 933)	(660 924)	50 059 977	(158 397)
Расчеты по агентским и комиссионным договорам	5511	за 2013 г.	790	-	-	-	(790)	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2012 г.	14 391	-	790	-	(14 391)	-	-	-	-	790	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2013 г.	2 167 288	-	3 376 717	-	(2 933 228)	-	-	-	-	2 610 777	-
	5532	за 2012 г.	1 685 433	-	2 167 288	-	(1 685 433)	-	-	-	-	2 167 288	-
Расчеты с бюджетом	5513	за 2013 г.	2 327 780	-	2 036 288	-	(2 322 635)	-	-	-	-	2 041 433	-
	5533	за 2012 г.	7 292 763	-	2 327 561	-	(7 292 544)	-	-	-	-	2 327 780	-
Расчеты по дивидендам	5514	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2012 г.	18 922	-	-	-	(9 254)	(9 668)	-	-	-	-	-
Расчеты по процентам по краткосрочным займам и векселям	5515	за 2013 г.	10 496 352	(16 304)	-	19 883	(16 475)	(16 086)	16 086	(19 028)	813 681	11 278 328	(218)
	5535	за 2012 г.	11 063 017	(16 304)	-	178 340	(5 336)	(14 812)	-	(63 933)	(660 924)	10 496 352	(16 304)
Расчеты по авансам выданным	5516	за 2013 г.	812 696	-	1 046 994	-	(1 169 172)	-	(47)	-	-	690 517	(47)
	5536	за 2012 г.	812 436	-	805 149	-	(804 889)	-	-	-	-	812 696	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступило		выбыло		Корректировка резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	Курсовые разницы	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)					
Расчеты за ценные бумаги	5517	за 2013 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	5537	за 2012 г.	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Расчеты с таможен	5518	за 2013 г.	804 677	—	620 292	—	(804 677)	—	—	—	—	620 292	—
	5538	за 2012 г.	2 653 009	—	798 492	—	(2 646 824)	—	—	—	—	804 677	—
Прочая дебиторская задолженность	5519	за 2013 г.	33 450 394	(142 093)	43 252	—	(223 582)	—	141 317	(327 292)	2 573 294	35 516 066	(776)
	5539	за 2012 г.	36 585 889	(1 578 968)	392 408	—	(3 514 611)	(13 292)	1 436 875	—	—	33 450 394	(142 093)
Итого	5500	за 2013 г.	58 595 740	(158 397)	7 123 543	2 116 452	(8 211 232)	(16 086)	157 356	x	3 635 732	63 244 148	(1 041)
	5520	за 2012 г.	67 470 179	(1 595 272)	6 491 688	2 027 360	(16 562 602)	(43 526)	1 436 875	—	(787 359)	58 595 740	(158 397)

ПРИМЕЧАНИЕ

) Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.1.1. Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Контрагент	Статус задолженности	Сумма	Сумма просроченной задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
Проценты, начисленные по долгосрочным займам			9 305 222	-	-
1	Шедлок Трейдинг Лимитед	текущая	4 775 102	-	-
2	ОАО «Нефтяная акционерная компания «АКИ-ОТЫР»	текущая	2 029 058	-	-
3	ООО «Томская нефть»	текущая	756 512	-	-
4	ООО «Нефтяная компания «Русснефть-Брянск»	текущая	663 578	-	-
5	ОАО «Ульяновскнефть»	текущая	301 680	-	-
6	ООО «Валюнинское»	текущая	162 161	-	-
7	ООО «Ново-Аганское»	текущая	121 198	-	-
8	ООО «Эликон»	текущая	105 880	-	-
9	ООО «Инэкс»	текущая	101 592	-	-
10	ОАО «Нефтеразведка»	текущая	81 288	-	-
11	Russncft (UK) Limited	текущая	67 645	-	-
12	БРЭДИНОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	текущая	61 969	-	-
13	СТ ЗАО «ГОЛОИЛ»	текущая	40 961	-	-
14	КРОМЕЛЬД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	текущая	35 266	-	-
15	ООО «Белые Ночи»	текущая	1 035	-	-
16	ОАО «Объединенная нефтяная компания»	текущая	254	-	-
17	ООО «Литэн»	текущая	43	-	-
Прочие дебиторы			1 181 513	-	-
1	Бенодет Инвестментс Лимитед	текущая	854 221	-	-
2	ЭГИЗИС Инвестментс Лимитед (EGISIS Investments Limited)	текущая	196 375	-	-
3	ПИТТАЛО Инвестментс Лимитед (PITTALO Investments Limited)	текущая	130 917	-	-
Всего долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2013			10 486 735	-	-

5.1.2. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Контрагент	Статус задолжен- ности	Сумма	Сумма просро- ченной задолжен- ности	Сумма резерва по сомни- тельным долгам
Расчеты с покупателями и заказчиками, счет 62			2 610 777	—	—
1	ЗАО «ФортеИнвест»	текущая	997 111	—	—
2	ОАО НК «Нефтиса»	текущая	818 312	—	—
3	Russneft (UK) Limited	текущая	665 665	—	—
4	ИП «Славнефтехим» ЗАО	текущая	66 941	—	—
5	ООО «Газпром межрегионгаз Волгоград»	текущая	49 625	—	—
6	ОАО «Варьеганнефть»	текущая	3 363	—	—
7	ОАО «Ульяновскнефть»	текущая	2 518	—	—
8	ОАО «Саратовнефтегаз»	текущая	1 907	—	—
9	ОАО МПК «Аганнефтегазгеология»	текущая	1 633	—	—
10	ОАО «НАК «АКИ-ОТЫР»	текущая	1 551	—	—
11	ООО «Гомская нефть»	текущая	1 541	—	—
12	IPG S.A.	текущая	491	—	—
13	Прочие покупатели и заказчики	текущая	119	—	—
Расчеты с бюджетом, счет 68			2 041 433	—	—
1	НДС	текущая	1 511 561	—	—
2	Налог на прибыль	текущая	529 727	—	—
3	Прочие налоги и сборы	текущая	145	—	—
Расчеты по процентам по краткосрочным займам, счет 76			48 835	218	(218)
1	ООО Нефтяная Компания «Севернефть-Ярайнер»	текущая	47 049	—	—
2	Бендет Инвестментс Лимитед	текущая	1 568	—	—
3	ОАО «Ульяновскнефть»	Просро- ченная	218	218	(218)
Расчеты по процентам по векселям, срок погашения которых менее 12 месяцев, счет 76			11 229 493	—	—
1	Варадеро Лимитед (Varadero Limited) Компания	текущая	11 229 493	—	—
Расчеты по авансам выданным, счет 60			690 517	421	(47)
1	ОАО «АК «Транснефть»	текущая	612 985	—	—
2	ООО «ИСП Транс»	текущая	21 513	—	—
3	ООО «СТИ»	текущая	15 330	—	—
4	ООО «Продюсерская кинокомпания «Киномир»	текущая	10 000	—	—
5	ООО «АйТиИ»	текущая	4 878	—	—
6	ООО НПФ «САД-КОМ»	текущая	4 576	—	—
7	Благотворительный фонд поддержки культурных и социальных программ «Классика»	текущая	3 000	—	—
8	ЗАО «Электроснабсбыт»	текущая	1 536	—	—
9	Стэндард энд Пурс Кредит Маркет Сервисез ЮРОП Лимитед	текущая	1 565	—	—
10	ООО «Научно-производственный центр 1С»	текущая	1 752	—	—
11	ООО «Эр-Стайл»	текущая	410	—	—
12	ООО «Вестник»	текущая	2 400	—	—
13	ЗАО «Интерфакс»	текущая	1 751	—	—
14	ЗАО Лаборатория новых информационных технологий «Ланит»	текущая	1 507	—	—

№ п/п	Контрагент	Статус задолжен- ности	Сумма	Сумма просро- ченной задолжен- ности	Сумма резерва по сомни- тельным долгам
15	Российский государственный университет нефти и газа имени И.М. Губкина	текущая	784	—	—
16	ООО «Эффективные технологии»	текущая	780	—	—
17	ЗАО «Аплекс»	текущая	574	—	—
18	ООО Информационно-аналитический центр «КОРТЕС»	текущая	509	—	—
19	ООО «ЛУКОЙЛ-Интер-Кард»	текущая	475	—	—
20	ООО «Интер-Почта-2003»	просроченная	421	421	(47)
21	ООО «ДИРЕКТУМ-М»	текущая	398	—	—
22	BUREAU VAN DIJK EDITIONS ELECTRONIQUES SA	текущая	303	—	—
23	ООО «СиСиЭс»	—	284	—	—
24	ЗАО «Электронный архив»	текущая	260	—	—
25	ГП ЦДУ ТЭК	текущая	244	—	—
26	ООО «ИБС Экспертиза»	текущая	229	—	—
27	Прочие авансы выданные	текущая	2 053	—	—
Расчеты с таможенной, счет 76			620 292	—	—
1	Московский энергетический таможенный пост ОТОи ТК №1 г. Москва-10006031	текущая	593 948	—	—
2	Северо-Западный энергетический таможенный пост г. Приморск-10006040	текущая	13 539	—	—
3	Южный энергетический таможенный пост ОТОи ТК №1 г. Новороссийск-10006021	текущая	12 805	—	—
Прочие дебиторы			35 516 066	836	(776)
1	Варадеро Лимитед (Varadero Limited)	текущая	35 412 932	—	—
2	ООО «Бизнес Центр «Пятницкий»	текущая	58 170	—	—
3	НДС с авансов	текущая	30 725	—	—
4	ООО «БИН Страхование»	текущая	11 236	—	—
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	частично просроченная	1 082	55	—
6	ОАО «Ульяновскгеонефть»	просроченная	776	776	(776)
7	Филиал ОАО АНК «Башнефть» «Башнефть-Оренбургнефтепродукт»	текущая	637	—	—
8	Расчеты с персоналом по прочим операциям	текущая	177	—	—
9	Московский банк Сбербанка России ОАО	текущая	29	—	—
10	ОАО «Сбербанк России»	текущая	19	—	—
11	Объединенный военный комиссариат г. Балашихи	просроченная	5	5	—
12	Прочие дебиторы	текущая	278	—	—
Всего краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2013			52 757 413	1 475	(1 041)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.		на 31 декабря 2012 г.		на 31 декабря 2011 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего, в том числе:	5540	1 475	434	158 678	282	1 746 256	19 566
<i>Расчеты с бюджетом</i>	<i>5541</i>	–	–	218	218	217	217
<i>Расчеты по дивидендам</i>	<i>5542</i>	–	–	–	–	18 922	18 922
<i>Расчеты по процентам по краткосрочным займам</i>	<i>5543</i>	218	–	–	–	16 304	–
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	<i>5544</i>	–	–	–	–	–	–
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>5545</i>	421	374	158 460	64	–	–
<i>Прочие дебиторы</i>	<i>5546</i>	836	60	–	–	1 579 394	427
<i>Займы выданные</i>	<i>5547</i>	–	–	–	–	131 419	–

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго-срочной в кратко-срочную задолжен-ность	Остаток на конец периода
				поступило		выбыло			
				в результате хозяйствен-ных операций (сумма долга по сделке операции) (*)	причитающи-еся проценты, штрафы и иные начисления (*)	погашение	списание на финансовый результат (*)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5551	за 2013 г.	–	–	–	–	–	–	–
	5571	за 2012 г.	–	–	–	–	–	–	–
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе:	5560	за 2013 г.	65 316 479	50 483 176	–	(44 353 709)	–	–	71 445 946
	5580	за 2012 г.	54 342 785	18 164 486	5 430	(7 196 093)	(129)	–	65 316 479
Поставщики и подрядчики	5561	за 2013 г.	63 209 063	45 095 469	–	(42 247 031)	–	–	66 057 500
	5581	за 2012 г.	47 198 149	17 119 910	436	(1 109 432)	–	–	63 209 063
Расчеты с бюджетом	5562	за 2013 г.	687 137	1 136	–	(687 137)	–	–	1 136
	5582	за 2012 г.	378 213	687 137	–	(378 213)	–	–	687 137
Расчеты по агентским и комиссионным договорам	5563	за 2013 г.	1 671	2	–	(1 613)	–	–	60
	5583	за 2012 г.	14 392	1 618	–	(14 279)	(60)	–	1 671
Расчеты по авансам полученным	5564	за 2013 г.	1 338 346	5 313 135	–	(1 337 679)	–	–	5 313 802
	5584	за 2012 г.	6 599 545	353 945	–	(5 615 144)	–	–	1 338 346
Расчеты за транспортировку и хранение нефти	5565	за 2013 г.	–	–	–	–	–	–	–
	5585	за 2012 г.	75	–	–	(6)	(69)	–	–
Проценты за ранний платеж	5566	за 2013 г.	77 142	69 887	–	(77 142)	–	–	69 887
	5586	за 2012 г.	150 518	–	–	(73 376)	–	–	77 142
Расчеты с персоналом	5567	за 2013 г.	–	52	–	–	–	–	52
	5587	за 2012 г.	–	–	–	–	–	–	–
Прочие кредиторы	5568	за 2013 г.	3 120	3 496	–	(3 107)	–	–	3 509
	5588	за 2012 г.	1 893	1 876	4 994	(5 643)	–	–	3 120
Итого	5550	за 2013 г.	65 316 479	50 483 176	–	(44 353 709)	–	–	71 445 946
	5570	за 2012 г.	54 342 785	18 164 486	5 430	(7 196 093)	(129)	–	65 316 479

ПРИМЕЧАНИЕ

*) Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

5.3.2. Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Контрагент	Статус задолженности	Сумма	Сумма просроченной задолженности
Поставщики и подрядчики			66 057 500	—
1	ООО «Белкамнефть»	текущая	37 391 171	—
2	ОАО «Саратовнефтегаз»	текущая	11 453 650	—
3	ООО «Региональный нефтяной консорциум»	текущая	5 385 896	—
4	ОАО Многопрофильная Компания «Аганнефтегазгеология»	текущая	4 747 305	—
5	ОАО «Мохтикнефть»	текущая	1 509 543	—
6	ООО «Удмуртгеология»	текущая	1 049 491	—
7	ОАО «АКИ-ОТЫР»	текущая	1 040 637	—
8	ОАО «Удмуртская нефтяная компания»	текущая	731 782	—
9	ООО «Рябовское»	текущая	718 945	—
10	ЗАО «Черногорское»	текущая	587 749	—
11	ОАО «Варьеганнефть»	текущая	401 101	—
12	ОАО «Ульяновскнефть»	текущая	296 550	—
13	ООО «Ново-Аганское»	текущая	124 348	—
14	ОАО НК «Роснефть»	текущая	106 906	—
15	ООО «Томская нефть»	текущая	105 971	—
16	ООО «Удмуртская национальная нефтяная компания»	текущая	94 584	—
17	ООО «Белые Ночи»	текущая	90 464	—
18	ООО «Решетниковская нефтяная компания»	текущая	90 408	—
19	Сибирско-Техасское ЗАО «ГОЛОЙЛ»	текущая	37 973	—
20	ОАО «Уральская нефть»	текущая	30 147	—
21	ОАО АК «Транснефть»	текущая	16 205	—
22	ООО «Окуневское»	текущая	14 273	—
23	ООО «Валюнинское»	текущая	3 789	—
24	ООО НТЦ «Руснефть»	текущая	5 585	—
25	ООО «Средне-Васюганское»	текущая	3 027	—
26	ООО «ЧОП «БИН-Защита»	текущая	2 949	—
27	ОАО «Газпром»	текущая	2 700	—
28	Филиал компании «Фитч Рейтинг СНГ Лтд»	текущая	2 239	—
29	Компания «Moody's Investors Service Ltd.»	текущая	1 690	—
30	ООО «МосИнвест»	текущая	1 622	—
31	ОАО «Нефтеразведка»	текущая	1 186	—
32	ГП ЦДУ ТЭК	текущая	857	—
33	ООО «СибГеоПроект»	текущая	550	—
34	ООО «ИнтерКлининг»	текущая	505	—
35	ООО «СИНТЕХ»	текущая	415	—
36	ЗАО «Электроснабсбыт»	текущая	400	—
37	Прочие поставщики и подрядчики	текущая	4 886	—

№ п/п	Контрагент	Статус задолженности	Сумма	Сумма просроченной задолженности
Расчеты по авансам полученным			5 313 802	30
1	Russneft (UK) Limited	текущая	5 112 350	—
2	ЗАО «АДАМАС Компания»	текущая	99 513	—
3	ЗАО «Нефтьтранссервис»	текущая	48 265	—
4	ООО «ПромСнабПоставка»	текущая	30 000	—
5	ООО «Терра»	текущая	7 750	—
6	ООО «Нафта-сервис»	текущая	6 500	—
7	ООО «АнВи-Юг»	текущая	3 875	—
8	ООО «ОйлПродукт»	текущая	2 713	—
9	ООО «Юг-Нефтепродукт»	текущая	2 074	—
10	ОАО АНК «Башнефть филиал «Башнефть-Оренбургнефтепродукт»	текущая	637	—
11	Прочие расчеты по авансам полученным	просроченная	126	30
Расчеты по налогам			1 136	—
1	Транспортный налог	текущая	1 054	—
2	Налог на имущество	текущая	82	—
Расчеты с принципалом по агентским договорам (МТС)			60	—
1	ОАО «Варьеганнефть»	текущая	60	—
Прочие расчеты с разными кредиторами			70 302	—
1	Russneft (UK) Limited	текущая	69 887	—
2	Прочие	текущая	415	—
Расчеты по НДС с авансов выданных			3 146	—
1	ООО «Киномир Продюсерская кинокомпания»	текущая	1 525	—
2	ООО «АйТиИ»	текущая	744	—
3	Благотворительный фонд поддержки культурных и социальных программ «Классика»	текущая	458	—
4	Прочие	текущая	419	—
ИТОГО			71 445 946	30

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Всего, в том числе:	5590	30	30	3 947
Расчеты по процентам по займам полученным	5591	—	—	—
Расчеты по агентским и комиссионным договорам	5592	—	—	60
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	—	—	—
Расчеты по авансам	5594	30	30	2 971
Прочие кредиторы	5594	—	—	916

5.5.1. Расшифровка долгосрочной задолженности по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Контрагент	Ставка	Дата погашения	Счет	Сумма	Сумма просроченной задолженности
Кредиты полученные – основной долг					54 371 384	–
1	VTB Capital Plc, London	6,25	08.08.2019	67.21	21 642 184	–
2	VTB Capital Plc, London	6,5461	30.12.2019	67.21	32 729 200	–
Займы полученные – основной долг					3 973 709	–
1	ООО «Белкамнефть»	7	31.12.2016	67.03	545 000	–
2	ОАО «Белкамнефть» как лидер простого товарищества	7	31.12.2014	67.03	428 619	–
3	ЗАО «Белкам-Трейд»	7	31.12.2023	67.03	9 650	–
4	ОАО «Варьеганнефть»	7	31.12.2017	67.03	1 818 000	–
5	ООО «Западно-Малобалыкское»	5,7	31.12.2014	67.03	875 000	–
6	ООО «М-Трейд»	6,8	31.12.2014	67.03	73 200	–
7	ООО «Региональный нефтяной консорциум»	7	31.12.2014	67.03	4 240	–
8	ООО СП «Черногорское»	7	31.12.2014	67.03	220 000	–
Векселя выданные – сумма по векселю					40 151 067	–
1	Интерсил Лимитед	6	30.12.2020	67.27	40 151 067	–
Займы полученные – проценты к уплате					1 274 432	–
1	ООО «Белкамнефть»	7	31.12.2016	67.04	320 132	–
2	ОАО «Белкамнефть» как лидер простого товарищества	7	31.12.2014	67.04	189 922	–
3	ЗАО «Белкам-Трейд»	7	31.12.2023	67.04	1 307	–
4	ОАО «Варьеганнефть»	7	31.12.2017	67.04	4 781	–
5	ООО «Западно-Малобалыкское»	5,7	31.12.2014	67.04	435 301	–
6	ООО «М-Трейд»	6,8	31.12.2014	67.04	8 232	–
7	ООО «Региональный нефтяной консорциум»	7	31.12.2014	67.04	213 553	–
8	ООО СП «Черногорское»	7	31.12.2014	67.04	101 204	–
Векселя выданные – проценты по векселю					3 346	–
1	Интерсил Лимитед	6	30.12.2020	67.28	3 346	–
ИТОГО					99 773 938	–

5.5.2. Расшифровка краткосрочной задолженности по заемным средствам по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Контрагент	Ставка	Дата погашения	Счет	Сумма	Сумма просроченной задолженности
Кредиты полученные – проценты к уплате					208 846	–
1	VTB Capital Plc, London	6,25	08.08.2019	66.22	202 895	–
2	VTB Capital Plc, London	6,5461	30.12.2019	66.22	5 951	–
Векселя выданные – проценты по векселю					3 346	–
1	Интерсил Лимитед	6	30.12.2020	66.28	3 346	–
ИТОГО					212 192	–

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2013 г.	за 2012 г.
Материальные затраты	5610	124 510 067	132 955 125
Расходы на оплату труда	5620	1 891 872	2 315 681
Отчисления на социальные нужды	5630	244 363	243 387
Амортизация	5640	23 264	25 400
Прочие затраты	5650	13 980 855	14 152 359
Итого по элементам	5660	140 650 420	149 691 952
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]) - справочно	5670, 5680	(259 139)	270 454
сырья и материалов		294	2 174
незавершенного производства		-	-
товаров для перепродажи		(218 879)	232 308
готовой продукции		-	-
издержек обращения		(5 168)	6 047
товаров отгруженных		(33 455)	36 877
расходов будущих периодов		(1 931)	(6 953)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	140 650 420	149 691 952

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточ- ная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего, в том числе:	5700	89 556	131 584	(135 318)	-	85 822
Резерв на предстоящую оплату отпусков		9 556	131 584	(135 318)	-	85 822

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
Полученные – всего, в том числе:	5800	-	777 345	278 972
Поручительства, полученные Обществом за третьих лиц (банковская гарантия)		-	777 344	278 972
Выданные – всего, в том числе:	5810	49 624 728	1 273 802	2 057 646
Поручительства, выданные Обществом за третьих лиц		49 140 875	-	-
Обеспечения обязательств выданные (залог), в том числе		425 678	1 215 628	1 999 472
Обеспечения обязательств выданные (залог) за третьих лиц		105 432	728 945	772 706
Другие обеспечения выданные (гарантийные обязательства)		58 174	58 174	58 174

8.2. Расшифровка обеспечений обязательств выданных по состоянию на 31 декабря 2013 года

№ п/п	Контрагент (кому выдано обязательство)	Контрагент (за кого выдано)	Вид обязательства	Счет	Сумма	Сумма валютного эквивалента
1	VTB Capital Plc, London	ОАО НК «РуссНефть»	Залог	009.01	210 865	—
2	VTB Capital Plc, London	БРЭДИНОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Залог	009.01	52 716	—
3	Интерсил Лимитед	ОАО НК «РуссНефть»	Залог	009.02	109 381	3 342 \$
4	ООО «Бизнес Центр «Пятницкий»	ОАО НК «РуссНефть»	Гарантийные обязательства	009.01	58 169	—
5	ОАО «Первый автокомбинат им. Г.Л. Краузе»	ОАО НК «РуссНефть»	Гарантийные обязательства	009.01	5	—
6	VTB Capital Plc, London	КРОМЕЛЬД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	Залог	009.01	52 716	—
7	VTB Capital Plc, London	БРЭДИНОР ХОЛДИНГЗ ЛИМИТЕД	Поручительство	009.02	24 570 438	750 719 \$
8	VTB Capital Plc, London	КРОМЕЛЬД МЕНЕДЖМЕНТ ЛИМИТЕД	Поручительство	009.02	24 570 438	750 719 \$
ИТОГО					49 624 728	1 504 780 \$

10. Расшифровка денежных средств по состоянию на 31 декабря 2013 года

Группа денежных средств	Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета: расчетный, текущий, транзитный, депозитный, обеспечения кредитов, аккредитивы и т.п.	Валюта счета (рубли, долл. США, Евро и пр.)	Сумма, тыс. руб.	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
Касса				414	—	—
1	Касса	—	RUR	414	—	—
Счета в банках				1 240 872	—	—
1	Банк ВТБ ОАО	Расчетный	RUR	186 404	—	—
2	Банк ВТБ ОАО	Текущий	EURO	20 164	—	—
3	Банк ВТБ ОАО	Текущий	USD	737 222	—	—
4	БИНБАНК ОАО	Расчетный	RUR	3 721	—	—
5	БНП ПАРИБА ЗАО	Расчетный	RUR	691	—	—
6	Газпромбанк (ОАО)	Расчетный	RUR	19	—	—
7	Еврофинанс Моснарбанк ОАО АКБ	Расчетный	RUR	6	—	—
8	Московский банк Сбербанка России ОАО	Расчетный	RUR	36 121	—	—
9	Московский банк Сбербанка России ОАО	Текущий	EURO	77 875	—	—
10	Московский банк Сбербанка России ОАО	Текущий	USD	10 664	—	—
11	М Банк ЗАО	Расчетный	RUR	8	—	—
12	Номос Банк ОАО	Расчетный	RUR	199	—	—
13	СБЕРБАНК РОССИИ ОАО	Расчетный	RUR	48 419	—	—

56

70

Группа денежных средств	Наименование банка (кредитного учреждения)	Вид счета: расчетный, текущий, транзитный, депозитный, обеспечения кредитов, аккредитивы и т.п.	Валюта счета (рубли, долл. США, Евро и пр.)	Сумма, тыс. руб.	В т.ч. суммы ограниченные в использовании	Суть ограничения
14	СБЕРБАНК РОССИИ ОАО	Текущий	USD	62 217	—	
15	СБЕРБАНК РОССИИ ОАО	Текущий	EURO	3 272	—	
16	Ханты-Мансийский Банк ОАО	Расчетный	RUR	973	—	
17	ЮНИКРЕДИТ БАНК ЗАО	Расчетный	RUR	3 804	—	
18	ЮНИКРЕДИТ БАНК ЗАО	Текущий	USD	49 093	—	
Прочие денежные средства				287	—	
1	БИНБАНК ОАО	Корпоративный	RUR	185	—	
2	Московский банк Сбербанка России ОАО	Бизнес-счет	RUR	102	—	
ИТОГО				1 241 573	—	

11. Расшифровка расходов будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2013 года

11.1. Со сроком погашения более 1 года

№ п/п	Расход	Дата погашения	Сумма
1	Программы для ЭВМ, право пользования на программное обеспечение	более 12 месяцев	24 983
2	Прочие РБП	более 12 месяцев	—
ИТОГО			24 983

11.2. Со сроком погашения менее 1 года

№ п/п	Расход	Дата погашения	Сумма
1	Программы для ЭВМ, право пользования на программное обеспечение	не позднее 31.12.2014	25 454
2	Прочие РБП	не позднее 31.12.2014	407
ИТОГО			25 861
ВСЕГО			50 844

12.1. Расшифровка отложенных налоговых активов на 31 декабря 2013 года

Статья	Сумма	Отложенный актив
Убыток от реализации ценных бумаг	27 329 296	5 465 859
Амортизация основных средств	697	139
Убыток от реализации ОС	92	18
Прочие	31	6
ИТОГО	27 330 116	5 466 023

12.2. Расшифровка отложенных налоговых обязательств на 31 декабря 2013 года

Статья	Сумма	Отложенное обязательство
Издержки обращения	10 020	2 004
Материалы	145	29
ИТОГО	10 165	2 033

13. Расшифровка выручки за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Виды деятельности	Выручка-брутто (90.01)	НДС (90.03)	Таможенные платежи (90.05)	Выручка-нетто
Реализация нефти и газового конденсата	215 864 207	16 131 521	53 311 339	146 421 347
Реализация газа	632 092	96 421	—	535 671
Реализация услуг и прочих товаров	78 667	6 042	—	72 625
ИТОГО	216 574 966	16 233 984	53 311 339	147 029 643

14. Расшифровка себестоимости продаж и валовой прибыли (убытка) за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Виды деятельности	Выручка-нетто	Акцизы (90.04)	Себестоимость (90.02)	Валовая прибыль
Реализация нефти и газового конденсата	146 421 347	—	124 012 556	22 408 790
Реализация газа	535 671	—	434 158	101 513
Реализация услуг и прочих товаров	72 625	—	38 856	33 769
ИТОГО	147 029 643	—	124 485 570	22 544 073

15. Коммерческие расходы за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Вид расхода	Сумма
Услуги по транспортировке нефти	11 307 833
Ж/Д тариф (нефть)	699 416
Услуги компаундирования нефти	459 590
Технологические потери при транспортировке нефти	263 886
Услуги перевалки, погрузочно-разгрузочные	240 411
Услуги по транспортировке газа	80 518
Услуги таможенного брокера, ТЭО	14 543
Комиссионное и агентское вознаграждение	12 638
Услуги хранения	5 864
Таможенные сборы по ВГТД, ПГТД	1 769
Услуги по организации транспортировки и управлению отгрузками	157
Прочие услуги	2 160
ИТОГО	13 088 785

16. Управленческие расходы за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Вид расхода	Сумма
Оплата труда	1 891 872
Представительские и командировочные расходы	306 817
Налоги (страховые взносы, другие налоги и сборы)	246 151
Арендная плата (помещение, автотранспорт)	206 754
Расходы на рекламу	130 361
Информационные, консультационные, аудиторские и аналогичные услуги	98 032
Права на использование программ для ЭВМ, информационных баз и техническая поддержка	39 996
Расходы на ремонт и содержание имущества	35 467
Расходы на охрану	33 995
Расходы на страхование	31 094
Амортизация основных средств и НМА	23 264
Расходы на канцтовары и хозяйственные принадлежности, МПЗ стоимостью менее 40 тысяч рублей	8 938
Услуги связи	8 192
Услуги по оценке	3 425
Организация специальных мероприятий	3 176
Негосударственное пенсионное обеспечение	2 554
Нотариальные услуги	1 837
Расходы на обучение	1 425
Расходы, связанные с совершенствованием организации управления	784
Обеспечение нормальных условий труда	530
Медосмотр водителей	365
Прочие управленческие расходы	1 036
ИТОГО	3 076 065

17. Доходы от участия в других организациях (дивиденды) за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Эмитент	Сумма
ООО «Рябовское»	910 000
ОАО «Саратовнефтегаз»	244 319
ЗАО «Славнефтехим»	200 785
ОАО «Варьеганнефть»	5 631
ИТОГО, счет 91.01	1 360 735

18. Проценты к получению за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Вид дохода / Контрагент	Сумма
Проценты к получению (в рублях)	1 696 323
Проценты к получению (в валюте)	1 223 755
Проценты по остаткам на расчетных счетах	40 589
Проценты по размещенным денежным средствам	3 986
ИТОГО, счет 91.01	2 964 653

19. Проценты к уплате за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Вид расхода / Контрагент	Сумма
Проценты к уплате (в валюте)	9 180 500
Проценты за досрочный платеж за нефть	788 615
Проценты к уплате (в рублях)	219 694
ИТОГО, счет 91.02	10 188 809

20. Прочие доходы за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Вид дохода	Сумма
Купля-продажа иностранной валюты	104 605 536
Положительные курсовые разницы	18 153 344
Реализация финансовых вложений (долей в УК ООО)	24 502 358
Реализация ценных бумаг (акций, облигаций, векселей)	39 154 101
Услуги по аренде и субаренде	12 026
Реализация основных средств	1 091
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	846
Предоставление прав пользования товарным знаком	720
Возврат судебных расходов, госпошлин	102
Прочие доходы	2 458
ИТОГО (по счету 91.01)	186 432 582

21. Прочие расходы за период за период с 01 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Вид расхода	Сумма
Купля-продажа иностранной валюты	104 545 661
Реализация ценных бумаг (акций, облигаций, векселей)	66 483 397
Отрицательные курсовые разницы	24 507 899
Реализация финансовых вложений (долей в УК ООО)	8 257 212
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 689 710
Вклад в имущество	2 326 319
Дополнительные расходы по кредитам	1 701 690
Благотворительные взносы	967 927
Расчетно-кассовое обслуживание, прочие услуги банка	144 436
Корпоративные, праздничные, специальные мероприятия	70 937
Налог с дивидендов, удержанный нерезидентом	24 094
НДС, не принимаемый к вычету	20 888
Расходы в пользу физических лиц, включаемые в совокупный доход	18 241
Комиссия банка за предоставленную гарантию	12 646
Расходы по строительству производственных объектов	12 621
Расходы по субаренде	10 966
Исполнение банком функций валютного контроля	10 603
Услуги по оценке	9 826
Присвоение рейтингов	9 522
Обучение лиц, не являющихся работниками	8 847
Безвозмездная реализация	4 234
Демередж	2 341
Обслуживание ценных бумаг	2 228
Оформление офиса	2 044

Вид расхода *	Сумма
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 303
Регистрационный взнос	1 234
Судебные расходы, госпошлины	1 511
Расходы по системе управления промбезопасности	655
Расходы по оценке акций	649
Амортизация основных средств	487
Резерв по сомнительным долгам	47
Прочие расходы	6 365
ИТОГО (по счету 91.02)	212 856 540

22. Постоянные налоговые обязательства (активы) за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Постоянные разницы	Сумма
По расходам	10 753 839
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 689 710
Вклад в имущество	2 326 319
Отрицательные курсовые разницы	2 281 939
Проценты к уплате	1 207 202
Благотворительные взносы	967 927
Расходы на командировки	205 778
Корпоративные и праздничные мероприятия	70 365
Рекламные расходы	38 219
Налог с дивидендов, удержанный нерезидентом	24 094
Оплата труда, расходы в пользу физических лиц	18 404
Расходы по строительству непроизводственных объектов	12 621
НДС, не принимаемый к вычету	10 192
Услуги по оценке	9 826
Присвоение рейтингов	9 522
Обучение лиц, не являющихся работниками	8 848
Дополнительные расходы по кредитам	7 642
Прочие расходы	6 626
Безвозмездная реализация	4 234
Организация специальных мероприятий	3 748
Оформление офиса (обслуживание растений, аквариума, цветочная продукция)	2 044
Страхование: ДМС	1 339
Прочие общехозяйственные расходы	1 302
Регистрационный взнос	1 234
Информационные услуги	1 001
Дебиторская задолженность, не реальная к взысканию, на которую ранее был создан резерв	- 156 297
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	10 728 673
Постоянные разницы по расходам (ставка 0%)	25 166
Постоянное налоговое обязательство	2 145 735
По доходам	4 708 446
Положительные курсовые разницы	4 706 692
Прочие доходы	1 755
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	4 708 446
Постоянные разницы по расходам (ставка 20%)	-
Постоянный налоговый актив	941 689
ИТОГО Постоянное налоговое обязательство (актив)	1 204 045

61

75

23.1. Изменение отложенных налоговых обязательств за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Статья	Сумма	Отложенное обязательство
Разница по услугам, связанным с реализацией товаров (издержки обращения)	5 168	1 034
Разница по материалам	(145)	(29)
ИТОГО	5 023	1 005

23.2. Изменение отложенных налоговых активов за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Статья	Сумма	Отложенный актив
По основным средствам из-за несовпадения сроков по начислению амортизации и по отнесению на расходы убытков от реализации основных средств, полученных по данным налогового учета	(1 633)	(327)
По убыткам от реализации ценных бумаг	27 329 296	5 465 859
Разница в стоимости финансовых вложений	(33)	(7)
ИТОГО	27 327 630	5 465 526

24.3. Налог на прибыль прошлых лет за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Налог	Содержание	Сумма
Налог на прибыль	Доначислен налог на прибыль за 2012 г. по уточненной декларации № 1	3 205
ИТОГО		3 205

26. Информация о благотворительной помощи, оказанной некоммерческим организациям за период с 1 января 2013 года по 31 декабря 2013 года

Контрагент	Сумма
Правительство Удмуртской Республики Соглашение № П-435/8//33960-50/10-13 от 24.03.10	200 000
Правительство Саратовской области Соглашение № 33960-50/12-3 от 18.01.12	158 000
Фонд управления целевым капиталом Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова «Фонд развития МГУ»	100 000
Правительство Ульяновской области Соглашение № 33960-50/12-47//263-ДП от 12.12.12	68 000
Фонд поддержки и развития МГТУ им. Н.Э. Баумана	62 000
Благотворительный фонд поддержки культурных и социальных программ «Классика»	57 000
Религиозная организация – Московская Марьино-рошинская Еврейская Община	31 000
Общественно-государственное объединение «Всероссийское физкультурно-спортивное общество «Динамо»	30 000
Фонд государственной поддержки культурных, молодежных и спортивных	30 000

Контрагент *	Сумма
программ	
Благотворительный фонд САФМАР	20 191
НЦССХ им. А.Н. Бакулева РАМН	18 000
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий	15 470
РГУ нефти и газа им. Губкина	15 000
Фонд «Возрождение Мучкапа»	15 000
Правительство Ханты-Мансийского автономного округа-Югры Соглашение № 33960-50/12-48 от 22.12.12	14 050
Администрация Томской области Соглашение № 33960-50/12-52 от 11.12.12	17 000
Императорское Православное Палестинское Общество	10 000
АНО «Музыкальный театр Ильи резника»	10 000
Национальный благотворительный фонд «Общероссийский общественный фонд»	10 000
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский государственный университет имени М.В.Ломоносова»	9 538
Администрация Кемеровской области	14 228
Совет Муфтиев России	8 000
Ассоциация Киокусинкай России	5 000
ГАУК РХ Хакасская республиканская филармония им. В.Г. Чаптыкова	5 000
Некоммерческая организация «Фонд поддержки шахматного творчества»	5 000
Администрация Нижневартовского района Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	4 600
ГБУК города Москвы «Центр оперного пения под руководством Галины Вишневской»	4 000
Государственное учреждение «Санаторий «Беларусь» Управления делами Президента Республики Беларусь	3 900
НОУ «БелкамМОТОспорт»	3 750
Централизованная религиозная организация ортодоксального иудаизма «Федерация еврейских общин России»	3 300
Автономное учреждение Удмуртской Республики «Школа высшего спортивного мастерства»	3 000
Международный общественный фонд «Российский фонд мира»	3 000
Правительство Амурской области	3 000
Автономное учреждение культуры Удмуртской Республики «Центр по охране объектов культурного наследия»	3 000
ФoPиC	2 450
Центральная музыкальная школа при Московской государственной консерватории имени П.И. Чайковского	2 300
Благотворительный фонд «Вера в будущее»	2 000
Муниципальное бюджетное образовательное учреждение дополнительного образования детей «Районный центр детского творчества» Партизанского муниципального района	1 000
РосГео ТРООО	600
Некоммерческая организация «Межрегиональный фонд содействия развитию спорта»	500
Фонд защиты семьи	50
Всего	967 927

27. Расчет чистых активов

Активы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	Нематериальные активы	—	—	13
2	Основные средства	53 417	38 382	43 668
3	Незавершенное строительство	2 167	—	—
4	Доходные вложения в материальные ценности	—	—	—
5	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	115 033 614	189 292 771	193 980 264
6	Прочие внеоборотные активы	5 466 023	497	979
7	Запасы	621 147	880 286	609 833
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	650 167	792 255	630 101
9	Дебиторская задолженность	63 243 107	58 437 343	65 874 907
10	Денежные средства	1 241 573	2 596 433	1 439 043
11	Прочие оборотные активы	2 757	2 757	2 757
Итого активы, принимаемые к расчету		186 313 972	252 040 725	262 581 565

Пассивы

	Наименование показателя	на 31 декабря 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.
1	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	99 773 938	146 984 566	171 509 808
2	Прочие долгосрочные обязательства	2 033	3 038	2 408
3	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	212 192	3 186 781	5 790 183
4	Кредиторская задолженность	71 445 946	65 316 479	54 342 785
5	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	—	—	—
6	Резервы предстоящих расходов	85 822	89 556	—
7	Прочие краткосрочные обязательства	—	—	—
Итого пассивы, принимаемые к расчету		171 519 931	215 580 420	231 645 184
Стоимость чистых активов		14 794 041	36 460 305	30 936 381