



Акционеру
Открытого акционерного общества
«Сибнефтепровод»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности
Открытого акционерного общества
«Сибнефтепровод»

за 2011 год

Сведения об аудиторе

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

Сведения об аудируемом лице

<i>Наименование:</i>	Открытое акционерное общество «Сибнефтепровод».
<i>Место нахождения (юридический адрес):</i>	625048, город Тюмень, улица Республики, дом 139.
<i>Почтовый адрес:</i>	625048, город Тюмень, улица Республики, дом 139.
<i>Государственная регистрация:</i>	<p>Зарегистрировано Администрацией Ленинского района города Тюмени. Постановление № 76/93 от 25 июля 1994 года.</p> <p>Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства России по налогам и сборам № 3 по городу Тюмени за № 1027200789220 02 сентября 2002 года. Свидетельство серии 72 № 000161655.</p>

Аудиторское заключение

Акционеру Открытого акционерного общества
«Сибнефтепровод»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Сибнефтепровод» (далее – «Общество») за 2011 год.

Бухгалтерская отчетность на 49 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2011 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности за 2010 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 10 марта 2011 года выразил немодифицированное мнение.

Заместитель директора ЗАО «КПМГ»
(доверенность от 28 октября 2011 года № 46/11)

Астанькович Т.Н.

26 марта 2012 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС на 31 декабря 2011 г.

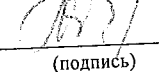
Организация: ОАО "Сибнефтепровод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по трубопроводам нефти
Организационно-правовая форма / форма собственности:
Открытое акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Коды	
0710001	Форма по ОКУД
2011 / 12 / 31	Дата (год, месяц, число)
00139229	по ОКПО
7201000726	ИНН
60.30.11	по ОКВЭД
47 16	по ОКОПФ/ОКФС
384	по ОКЕИ

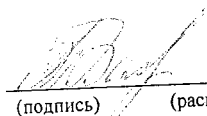
Местонахождение (адрес) 625048, г.Тюмень, ул.Республики 139

Пояснения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 521	437	537
	Результаты исследований и разработок	1120	17 657	6 409	9 151
6	Основные средства	1130	118 323 818	95 966 823	74 056 678
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	776 112	760 810	779 807
7	Финансовые вложения	1150	25 657 381	9 207 381	2 272 032
16	Отложенные налоговые активы	1160	485 773	228 550	233 497
8	Прочие внеоборотные активы	1170	1 957 260	194 153	180 137
	Итого по разделу I	1100	147 219 522	106 364 563	77 531 839
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
8	Запасы	1210	3 958 132	3 552 772	1 256 082
16	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	209 981	469 506	248 336
9	Дебиторская задолженность	1230	27 753 614	16 474 116	10 747 871
	в том числе:				
9	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	154 355	150 529	119 139
9	дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	27 599 259	16 323 587	10 628 732
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 284	24 500	22 736
	Прочие оборотные активы	1260	11 010	3 697	353 168
	Итого по разделу II	1200	31 975 021	20 524 591	12 628 193
	БАЛАНС	1600	179 194 543	126 889 154	90 160 032

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 962	1 962	1 962
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
6	Переоценка внеоборотных активов	1340	67 567 621	57 030 928	57 105 773
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	294	294	294
10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	82 660 417	43 116 863	21 537 715
	Итого по разделу III	1300	150 230 294	100 150 047	78 645 744
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заёмные средства	1410	14 686 177	8 676 251	4 940 838
16	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 069 579	2 181 157	1 890 905
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	9 168	9 168	9 168
	Итого по разделу IV	1400	17 764 924	10 866 576	6 840 911
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
11	Заёмные средства	1510	44 067	28 666	7 632
9	Кредиторская задолженность	1520	7 006 225	12 663 778	2 108 109
	Доходы будущих периодов	1530	344 347	440 259	562 425
12	Оценочные обязательства	1540	3 804 686	2 739 828	1 995 211
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 199 325	15 872 531	4 673 377
	БАЛАНС	1700	179 194 543	126 889 154	90 160 032
	СПРАВКА о стоимости чистых активов				
	Чистые активы	2000	150 574 641	100 590 306	79 208 169

Руководитель  Ю.В.Богатенков
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Финанс" - специализированная
организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета
ОАО "Сибнефтепровод", в лице Директора филиала в
г.Тюмень, действующего на основании доверенности №
3860/10 от 01.07.2010г.

 Т.В.Баскова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 2012 г.

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от " 31 "января 2012 г. № 8
для годовой и промежуточной бухгалтерской отчетности

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за 2011 год

Организация ОАО "Сибнефтепровод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: Транспортирование по
трубопроводам нефти
Организационно-правовая форма / форма собственности

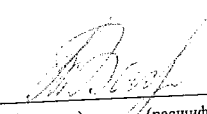
Открытое акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710002
Дата (год, месяц, число)	2011 / 12 / 31
по ОКПО	00139229
ИНН	7201000726
по ОКВЭД	60.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	47 16
по ОКЕИ	384

Пояс- нения	Наименование показателя	Код	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4	5
14	Выручка	2110	125 987 468	62 873 327
14	Себестоимость продаж	2120	(35 707 358)	(32 339 879)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90 280 110	30 533 448
14	Коммерческие расходы	2210	(341 072)	(304 917)
14	Управленческие расходы	2220	(5 732 990)	(5 105 692)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	84 206 048	25 122 839
	Доходы от участия в других организациях	2310	107 888	43 074
	Проценты к получению	2320	46	15 704
11	Проценты к уплате	2330	(55 278)	(8 784)
15	Прочие доходы	2340	10 208 424	5 920 104
15	Прочие расходы	2350	(37 019 578)	(3 234 050)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	57 447 550	27 858 887
16	Текущий налог на прибыль	2410	(17 461 196)	(6 249 547)
16	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	6 618 350	820 635
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(888 563)	(324 382)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	257 389	(4 084)
	Прочее	2460	(372)	223 429
	Чистая прибыль (убыток)	2400	39 354 808	21 504 303
	СПРАВОЧНО			
6	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	10 725 439	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	50 080 247	21 504 303
10	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	20	11
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Ю.В. Богатенков
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Финанс" - специализированная организация,
осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО
"Сибнефтепровод", в лице Директора филиала в г. Тюмень,
действующего на основании доверенности № 3860/10 от
01.07.2010г.

 Т.В. Баскова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 2012 г.

Утверждена приказом ОАО "АК "Транснефть"
от " 31 "января 2012 г. № 8
для годовой бухгалтерской отчетности

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2011 год

Организация ОАО "Сибнефтепровод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортирование по трубопроводам нефти
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710003
по ОКПО	2011 / 12 / 31
ИНН	00139229
по ОКВЭД	7201000726
	60.30.11
по ОКОПФ/ОКФС	47 1 16
по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

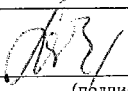
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	1 962	-	57 105 773	294	21 537 715	78 645 744
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	21 504 303	21 504 303
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	21 504 303	21 504 303
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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 номинала акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(74 845)	-	74 845	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	1 962	-	57 030 928	294	43 116 863	100 150 047
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	10 725 439	-	39 354 808	50 080 247
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	39 354 808	39 354 808
переоценка имущества	3312	x	x	10 725 439	x	-	10 725 439
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
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	(188 746)	-	188 746	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	1 962	-	67 567 621	294	82 660 417	150 230 294

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал - всего:					
до корректировок	3400	79 794 596	21 552 134		101 346 730
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(1 148 852)	(47 831)	-	(1 196 683)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	78 645 744	21 504 303	-	100 150 047
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	22 686 567	21 552 134	74 845	44 313 546
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(1 148 852)	(47 831)	-	(1 196 683)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	21 537 715	21 504 303	74 845	43 116 863
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	57 108 029	-	(74 845)	57 033 184
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	57 108 029	-	(74 845)	57 033 184

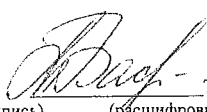
3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	150 574 641	100 590 306	79 208 169

Руководитель  Ю.В. Богатенков
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Финанс" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "Сибнефтепровод", в лице Директора филиала в г. Тюмень, действующего на основании доверенности № 3860/10 от 01.07.2010г.

" 11 " марта 2012 г.

 Т.В. Баскова
(подпись) (расшифровка подписи)

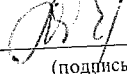
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2011 год

Организация ОАО "Сибнефтепровод"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Транспортирование по
трубопроводам нефти
Организационно-правовая форма / форма собственности
Открытое акционерное общество / частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

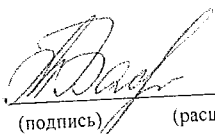
Форма по ОКУД	Коды
Дата (год, месяц, число)	0710004
по ОКПО	2011 / 12 / 31
ИНН	00139229
по ОКВЭД	7201000726
по ОКОПФ/ОКФС	60.30.11
по ОКЕИ	47 16
	384

Наименование показателя	Код	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	116 267 988	60 468 363
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	115 419 042	59 049 330
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	440 094	569 728
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	408 852	849 305
Платежи - всего	4120	(81 296 564)	(44 046 635)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 943 733)	(24 846 211)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 141 490)	(7 481 808)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 816)	(7 462)
налога на прибыль	4124	(17 404 902)	(5 948 890)
прочие платежи	4129	(33 792 623)	(5 762 264)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	34 971 424	16 421 728
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 011 135	1 828 402
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	612 110	181 557
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	7 628	8 321
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	1 400 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	101 800	54 875
прочие поступления	4219	289 597	183 649
Платежи - всего	4220	(41 051 714)	(21 707 220)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 148 855)	(19 258 456)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(22 546 977)	(3 023)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(2 200 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемых в стоимость инвестиционного актива	4224	(355 847)	(245 261)
прочие платежи	4229	(35)	(480)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(40 040 579)	(19 878 818)

Наименование показателя	Код	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций	4310	6 032 100	4 549 266
Поступления - всего	4311	6 032 100	4 549 266
в том числе:	4312	-	-
получение кредитов и займов	4313	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4314	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4319	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4320	(945 143)	(1 090 255)
прочие поступления			
Платежи - всего			
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(945 126)	(816 072)
прочие платежи	4329	(17)	(274 183)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 086 957	3 459 011
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17 802	1 921
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	24 474	22 553
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 276	24 474
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель  Ю.В.Богатенков
(подпись) (расшифровка подписи)

ООО "Транснефть Финанс" - специализированная организация, осуществляющая ведение бухгалтерского учета ОАО "Сибнефтепровод", в лице Директора филиала в г.Тюмень, действующего на основании доверенности № 3860/10 от 01.07.2010г.

 Т.В.Баскова
(подпись) (расшифровка подписи)

" 11 " марта 2012 г.

**Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «Сибнефтепровод» за 2011 год**

1	Общие сведения	3
2	Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность	5
3	Изменения учетной политики	5
4	Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год	6
5	Активы и обязательства в иностранной валюте	6
6	Основные средства	7
7	Финансовые вложения	8
8	Запасы	9
9	Дебиторская и кредиторская задолженность	10
10	Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию	11
11	Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию	12
12	Оценочные обязательства	13
13	Обеспечения обязательств	13
14	Доходы и расходы по обычным видам деятельности	14
15	Прочие доходы и расходы	15
16	Налоги	15
17	Денежные средства	16
18	Информация о связанных сторонах	16
19	Условные обязательства и условные активы	18
20	События после отчетной даты	18
21	Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	19

1 Общие сведения

Открытое акционерное общество «Сибнефтепровод», ОАО «Сибнефтепровод» (далее – Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.1992 № 1403, Распоряжением Государственного комитета Российской Федерации по управлению государственным имуществом от 05.05.1994 № 975-р путем преобразования государственного предприятия – Производственного объединения магистральных нефтепроводов Западной и Северо-Западной Сибири (г. Тюмень) в акционерное общество открытого типа «Сибнефтепровод».

Сведения о государственной регистрации общества.

Общество зарегистрировано Инспекцией МНС России по г. Тюмени №3 за основным государственным регистрационным номером 1027200789220. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ – 02.09.2002, реквизиты свидетельства о внесении записи в ЕГРЮЛ: Серия 72 № 000161655.

Место нахождения общества.

Место нахождения Общества: 625048, Россия, г. Тюмень, ул. Республики, д. 139.

Сведения о филиалах Общества в 2010-2011 годах.

- «Тюменское управление магистральных нефтепроводов» - «Тюменское УМН»,
место нахождения: 625026, г. Тюмень, ул. Геологоразведчиков, 2 «А»;
- «Тобольское управление магистральных нефтепроводов» - «Тобольское УМН»,
место нахождения: 626150, г. Тобольск, Тюменская область, ул. Ремезова, 53;
- «Ишимское управление магистральных нефтепроводов» - «Ишимское УМН»,
место нахождения: 627750, г. Ишим, Тюменская область, ул. Ленина, 66 «А»;
- «Урайское управление магистральных нефтепроводов» - «Урайское УМН»,
место нахождения: 628285, г. Урай, Тюменская область, ул. Ленина, 100;
- «Сургутское управление магистральных нефтепроводов» - «Сургутское УМН»,
место нахождения: 628400, г. Сургут, Тюменская область, ул. Кукуевецкого, 14;
- «Нижневартовское управление магистральных нефтепроводов» - «Нижневартовское УМН»,
место нахождения: 628606, г. Нижневартовск, Тюменская область, ул. Индустриальная, 83;
- «Нефтеюганское управление магистральных нефтепроводов» - «Нефтеюганское УМН»,
место нахождения: 628309, г. Нефтеюганск, Тюменская область, ул. Набережная, 1;
- «Ноябрьское управление магистральных нефтепроводов» - «Ноябрьское УМН»,
место нахождения: 629806, г. Ноябрьск, Тюменская область, ул. Советская, 35;
- «Тюменское специализированное управление по предупреждению и ликвидации аварий на магистральных нефтепроводах» - «СУПЛАВ»,
место нахождения: 625047, г. Тюмень, 6 км Старого Тобольского тракта, 6 «б»;
- «Тюменский ремонтно-механический завод» - «ТРМЗ»,
место нахождения: 625047, г. Тюмень, пос. Антипино;
- «Специализированное транспортное управление» - «СТУ»,
место нахождения: 625059, г. Тюмень, ул. Щербакова, 215;
- «Тюменская база производственно-технического обслуживания и комплектации оборудованием» - «ТБПТОиКО»,
место нахождения: 625059, г. Тюмень, 5 километр Велижанского тракта, 6;
- «Служба безопасности ОАО «Сибнефтепровод» - «СБ»,
место нахождения: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 204 «А»;
- «Управление эксплуатации социальных объектов» - «УЭСО»,
место нахождения: 625019, г. Тюмень, ул. Республики, 204 «А».

Среднесписочная численность работников Общества за 2011 год составляет 10 217 человек (за 2010 год – 9 915 человек).

Основными видом деятельности Общества является транспортировка нефти по магистральным трубопроводам, эксплуатация магистрального трубопроводного транспорта

Органами управления Общества являются: общее собрание Акционеров, Совет директоров, Правление и генеральный директор.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества в соответствии с Федеральным «Об акционерных обществах» и Уставом Общества избирается ревизионная комиссия Общества.

Акционер Общества, владеющий 100% обыкновенных именных акций – ОАО «АК «Транснефть».

Решением единственного акционера Общества от 23.06.2011 № 2 избран Совет директоров Общества, действующий по состоянию на 31.12.2011, в следующем составе:

заместитель вице-президента ОАО «АК «Транснефть»

ОВ: директор департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
директор департамента корпоративного управления ОАО «АК «Транснефть»;
начальник управления договорной работы ОАО «АК «Транснефть»;
генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод».

заместитель вице-президента ОАО «АК «Транснефть»

ОВ: директор департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
заместитель директора департамента корпоративного управления
ОАО «АК «Транснефть»;
начальник управления договорной работы ОАО «АК «Транснефть»;
генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод».

заместитель вице-президента ОАО «АК «Транснефть»

ОБ: директор департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
заместитель директора департамента корпоративного управления
ОАО «АК «Транснефть»;
начальник управления договорной работы ОАО «АК «Транснефть»;
генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод».

генеральный директор ОАО «Сибнефтепровод»

главный инженер ОАО «Сибнефтепровод»;

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий начиная с 30.09.2010 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 30.09.2010 №3);

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод»;

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий начиная с 30.09.2010 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 30.09.2010 №3);

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий до 30.09.2010 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 30.09.2010 №3);

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий начиная с 26.07.2010 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 26.07.2010 №2);

заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий до 26.07.2010 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 26.07.2010 №2);

Мухортов А.А.	заместитель генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий начиная с 06.09.2011 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 06.09.2011 № 2);
Ярославцев А.П.	помощник генерального директора ОАО «Сибнефтепровод», член Правления ОАО «Сибнефтепровод» со сроком полномочий до 06.09.2011 (решение Совета директоров ОАО «Сибнефтепровод», протокол от 06.09.2011 № 2);
Мельников М.В.	помощник генерального директора ОАО «Сибнефтепровод».

Состав Ревизионной комиссии Общества в 2010-2011 годах
 Решением единственного акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 23.06.2011 № 2 избрана Ревизионная комиссия Общества, действующая по состоянию на 31.12.2011, в следующем составе:

Мостовая И.Е.	начальник отдела тарифов транспорта нефти управления тарифного регулирования департамента экономики ОАО «АК «Транснефть»;
Гилязиев И.З.	начальник отдела внутреннего аудита ООО «Транснефть Финанс»;
Лебедев А.В.	заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «Сибнефтепровод».

Решением единственного акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 15.06.2010 № 2 избрана Ревизионная комиссия Общества (со сроком полномочий до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества по итогам 2010 года – до 23.06.2011) в следующем составе:

Коккинаки А.М.	начальник управления тарифного регулирования ОАО «АК «Транснефть»;
Яфясова Н.И.	заместитель начальника отдела внутреннего аудита ООО «Транснефть Финанс»;
Лебедев А.В.	заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «Сибнефтепровод».

Решением единственного акционера ОАО «Сибнефтепровод» от 10.06.2009 № 3 избрана Ревизионная комиссия Общества (со сроком полномочий до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества по итогам 2009 года – до 15.06.2010) в следующем составе:

Коккинаки А.М.	начальник управления тарифного регулирования ОАО «АК «Транснефть»;
Гуляев М.И.	начальник отдела оперативного учета движения нефти ОАО «АК «Транснефть»;
Лебедев А.В.	заместитель начальника планово-экономического отдела ОАО «Сибнефтепровод».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет специализированная организация ООО «Транснефть Финанс».

2 Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 21.11.1996 № 129-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, приказа ОАО «АК «Транснефть» от 31.01.2012 № 8 «О формах бухгалтерской отчетности организаций Группы «Транснефть», приказа Общества «Об учетной политике» от 31.12.2010 № 652-о.

3 Изменения учетной политики

В учетную политику на 2011 год внесены следующие изменения по сравнению с 2010 годом:

1. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизацию начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Объекты недвижимости, право собственности на которые не зарегистрировано в установленном порядке, учитывать обособленно на счете 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

2. Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость данных активов относить на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Оценка указанных активов определять по средней стоимости. Учет списанных активов вести на предусмотренном забалансовом счете. Затраты на техническое обслуживание, ремонт, модернизацию указанных активов учитывать в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

3. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, предназначенные исключительно для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражать в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

4. В случае если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев после отчетной даты, такое оценочное обязательство оценивать по стоимости, определяемой путем дисконтирования его стоимости.

5. Расчет оценочного обязательства по оплате отпусков производить один раз в год – по окончании календарного года. Определение величины оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря осуществлять исходя из количества заработанных работниками дней отпуска, среднего размера оплаты одного дня отпуска и средней за истекший календарный год ставки страховых взносов во внебюджетные фонды. При этом размер оплаты одного дня отпуска определяется путем деления фонда заработной платы за отчетный год на 12, на среднесписочную численность за отчетный год и на 29,4.

6. Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств отразить в бухгалтерском учете обособленно. Сумма дооценки объекта основных средств, равная сумме уценки его, проведенной в предыдущие отчетные периоды и отнесенной на финансовый результат в качестве прочих расходов, зачислять в финансовый результат в качестве прочих доходов. Сумма уценки объекта основных средств в результате переоценки относить на финансовый результат в качестве прочих расходов. Превышение суммы уценки объекта над суммой дооценки его, зачисленной в добавочный капитал организации в результате переоценки, проведенной в предыдущие отчетные периоды, относится на финансовый результат в качестве прочих расходов.

7. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывать в составе расходов будущих периодов в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списывать в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В составе расходов будущих периодов также учитывать стоимость лицензий, предоставляющих организации какие-либо права, действующие в течение длительного времени, с последующим равномерным списанием в течение срока их действия.

Лицензии, не имеющие срока действия, учитывать в расходах единовременно.

Расчет периода списания затрат по страхованию производить в календарных днях.

Расходы, связанные с совершенствованием технологии и организации производства, улучшением качества продукции, изменением дизайна продукции и других эксплуатационных свойств, осуществляемых в ходе производственного (технологического) процесса, признавать относящимися к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Срок полезного использования на программные продукты, определять в соответствии с регламентом «Порядок определения срока полезного использования программных продуктов, результатов консультационных, информационно-технологических работ (услуг), связанных с программными продуктами» в месяцах, на лицензии – согласно сроку их действия, срок действия рассчитывать в календарных днях.

4 Данные на начало отчетного года и за предшествующий отчетный год

В соответствии с приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», вступившим в силу начиная с годовой бухгалтерской отчетности за 2011 год, Обществом при составлении отчетности за 2011 год применены новые формы, при этом данные показателей за 2010 год приведены в сопоставимый вид.

Показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2010, на 31.12.2009 были сформированы путем корректировки бухгалтерского баланса на конец 2010 года и 2009 года с учетом изменения порядка учета расходов будущих периодов, начислением оценочного обязательства на оплату отпусков (таблица «Корректировка показателей бухгалтерского баланса» приложения № 1).

В целях обеспечения сопоставимости данных Отчета о прибылях и убытках за текущий год, данные за предыдущий год были скорректированы, в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов, в связи отражением оценочного обязательства на оплату отпусков в соответствии с изменениями, внесенными в учетную политику Общества (таблица «Корректировка показателей отчета о прибылях и убытках» приложения № 2).

5 Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или

обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведены по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ на 31.12.2011 составил 32,1961 руб. за 1 доллар США (на 31.12.2010 – 30,4769 руб. за 1 доллар США, на 31.12.2009 – 30,2442) и 41,6714 руб. за 1 евро (на 31.12.2010 – 40,3331 руб. за 1 евро, на 31.12.2009 – 43,3883).

6 Основные средства

Учетная политика

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств производится в порядке и сроки, определенные отдельным приказом, при существенном отклонении текущей (восстановительной) стоимости от стоимости, по которой они учитываются в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002, производится линейным способом по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР», по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2002 – линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группы основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, введенных в эксплуатацию		
	до 01.01.2002	с 01.01.2002	с 01.01.2007
Здания	50	30-100	30-100
Сооружения и передаточные устройства	20-35	20-35	20-35
Машины и оборудование	7-10	3-25	3-25
Транспортные средства	7-10	4-10	4-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	2-5	2-7
Прочие	3-10	2-8	2-15

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства, принятым к учету до 01.01.2006;
- полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса;
- многолетним насаждениям, принятым к учету до 01.01.2006;
- объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев;
- объектам, поставленным на реконструкцию на срок свыше 12 месяцев;
- объектам, выведенным из эксплуатации.

Существенные показатели

Информация об основных средствах приведена в таблицах «Наличие и движение основных средств», «Незавершенные капитальные вложения», «Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств», «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», «Иное использование основных средств» приложения № 3 к пояснительной записке.

Последняя переоценка основных средств произведена Обществом по состоянию на 31.12.2011 по текущей (восстановительной) стоимости, определенной независимым оценщиком и охватывала все группы.

В отчетном году в результате достройки, дооборудования, реконструкции, основных средств произошло увеличение первоначальной стоимости основных средств на сумму 2 954 178 тыс. руб. (в 2010 году – 2 954 722 тыс. руб.), и в результате частичной ликвидации – уменьшение их первоначальной стоимости на сумму 39 610 тыс. руб. (в 2010 году – 3 072 тыс. руб.).

В отчетном году были введены в эксплуатацию после модернизации, реконструкции резервуары на сумму 2 098 209 тыс. руб. (в 2010 году – 1 188 841 тыс. руб.), энергетическое оборудование стоимостью 457 364 тыс. руб. (в 2010 году – 809 700 тыс. руб.), а также объекты линейной части нефтепроводов на сумму 384 486 тыс. руб. (в 2010 году – 729 380 тыс. руб.).

Наиболее крупными объектами строительства основных средств, среди введенных в эксплуатацию в отчетном году, является ввод объектов в рамках реализации инвестиционного проекта «Трубопроводная система НПС «Пур-Пе» – НПС «Самотлор»» общей стоимостью 36 257 651 тыс. руб. (наиболее крупными объектами строительства основных средств, среди введенных в эксплуатацию в 2010 году являлись 4 резервуара с обслуживающими их объектами общей стоимостью 1 331 131 тыс. руб., подпорная насосная станция с обслуживающими ее объектами общей стоимостью 410 496 тыс. руб.).

Имущество, полученное по договорам аренды (в том числе лизинга)

По условиям заключенных Обществом договоров финансовой аренды (лизинга) имущество, полученное Обществом в лизинг, учитывается на балансе лизингодателя. Стоимость полученного Обществом лизингового имущества отражена по строке «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения № 3 в оценке, предусмотренной договором лизинга.

Общая стоимость имущества, полученного в лизинг, уменьшились в 2011 году на 59 364 тыс. руб. (в 2010 году – на 396 421 тыс. руб.), в связи с окончанием сроков лизинга и выкупом (в отдельных случаях возвратом) лизингового имущества.

По состоянию на 31.12.2011 года имущества, полученного в лизинг, нет (на 31.12.2010 – 59 364 тыс. руб., на 31.12.2009 – 455 785 тыс. руб.).

В составе показателя «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» таблицы «Иное использование основных средств» приложения № 3 отражены, в том числе, арендованные земельные участки:

Показатель	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
Арендованные земельные участки	5 286 474	5 053 562	2 098 587
Земельные участки в постоянном (бессрочном) пользовании	32 191	1 506 431	5 208 975
Всего:	5 318 665	6 559 993	7 307 562

Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости.

На 31.12.2011 по всем земельным участкам Обществом получена информация о кадастровой стоимости (на 31.12.2010 в аренде находились земельные участки общей площадью 0,021 тыс. га, информация о кадастровой стоимости которых Обществом не была получена, на 31.12.2009 – 0,026 тыс. га).

На все земельные участки, находящиеся в постоянном (бессрочном) пользовании, Общество обязано переоформить права в установленный срок на право аренды или приобрести участки в собственность. В учете данные участки отражены по расчетной стоимости, определяемой на основе кадастровой стоимости аналогичных участков.

7 Финансовые вложения

Учетная политика

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности исходя из срока обращения (погашения) по состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений. Финансовые вложения, не имеющие даты погашения (например, вклады в уставные капиталы), квалифицируются как долгосрочные.

Доходы и расходы от операций с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенные показатели

Информация о финансовых вложениях приведена в таблице «Наличие и движение финансовых вложений» приложения № 4 и в разделе 18 «Информация о связанных сторонах» пояснительной записки.

Величина финансовых вложений в ОАО «Заполярье» на 31.12.2011 составляет 3 050 000 тыс. руб. (99,99%) (на 31.12.2010 – 6 100 000 тыс. руб. (99,99%)).

В отчетном году Общество погасило задолженность по взносу в уставный капитал ОАО «Заполярье» в размере 3 046 977 тыс. руб. (в 2010 году – 3 023 тыс. руб.).

В течение 2011 года произошло уменьшение финансовых вложений в связи с выбытием неоплаченной доли в уставном капитале ОАО «Заполярье» в сумме 3 050 000 тыс. руб., задолженность по оплате которой возникла в 2010 году.

Увеличение финансовых вложений в отчетном периоде на 19 500 000 тыс. руб. произошло в связи с вкладом в уставный капитал ООО «Дальнефтепровод».

Инвестиции в другие организации составили:

Наименование Общества	Место нахождения Общества	Сумма и доля участия*					
		На 31.12.2011		На 31.12.2010		На 31.12.2009	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ООО «Востокнефтепровод»	Иркутская область, г. Братск, ж.р. Энергетик, ул. Олимпийская, д.14	1,4	1 840 580	1,5	1 840 580	0,9	1 005 222

*Доля участия в уставном капитале ООО «Востокнефтепровод» указана исходя из номинальной стоимости доли в размере 1 763 811 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2011, 31.12.2010. По состоянию на 31.12.2009 номинальная стоимость не отличается от балансовой.

В отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

8 Запасы

Учетная политика

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Неотфактурованные поставки принимаются к учету по договорным ценам.

При отпуске материалов (за исключением материалов в строительство или на капитальный ремонт) в производство и ином выбытии, их оценка определяется по средней себестоимости в момент его отпуска (скользящая оценка).

При отпуске материалов на строительство или на капитальный ремонт оценка производится по себестоимости каждой партии.

При выбытии товаров (кроме квартир), их оценка определяется по способу ФИФО (скользящая оценка).

При выбытии квартир их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция отражена в отчетности по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске готовой продукции (кроме готовой продукции, которая носит единичный характер) применяется метод ее оценки по средней себестоимости. При отпуске готовой продукции, которая носит единичный характер, применяется метод ее оценки по себестоимости каждой единицы.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально - производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости, и относится в состав прочих расходов.

Нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная учитываются обособленно в составе материально-производственных запасов и отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов.

Нефть, приобретенная на собственные нужды в качестве топлива, учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в составе материалов.

Нефть грузоотправителей, принятая для хранения, отражается за балансом в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение по текущей рыночной стоимости.

Излишки нефти, выявленные при инвентаризации и предназначенные в дальнейшем для продажи, а также нефть, приобретенная для перепродажи, отражаются в бухгалтерском балансе в составе товаров для перепродажи по текущей рыночной стоимости.

Материалы, предназначенные для капитального строительства и реконструкции (модернизации) объектов основных средств (включая доходные вложения в материальные ценности), отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой вложения в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Существенные показатели

Информация о запасах приведена в таблице «Наличие и движение запасов» приложения № 5 к пояснительной записке.

На 31.12.2011 в составе внеоборотных активов отражена нефть технологическая, а также нефть временно вытесненная на сумму 1 871 674 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 67 704 тыс. руб., на 31.12.2009 – 67 704 тыс. руб.). Увеличение данного показателя связано с переводом нефти, оприходованной по результатам инвентаризации, в нефть технологическую при заполнении нефтепровода в связи с вводом объекта «Трубопроводной системы НПС «Пур-Пе» - НПС «Самотлор»» 0-429,5 км.

По состоянию на 31.12.2011 в составе товаров для перепродажи (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражена нефть, предназначенная для дальнейшей продажи, в сумме 2 177 043 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 2 287 616 тыс. руб., на 31.12.2009 – 404 914 тыс. руб.).

В отчетном году резерв под обесценение стоимости материальных ценностей не создавался.

Материалы, предназначенные для капитального строительства, отраженные в строке 1130 бухгалтерского баланса, уменьшились на конец отчетного периода на 4 160 213 тыс. руб. (в 2010 году они увеличились на 5 843 456 тыс. руб.) в связи с вводом объекта «Трубопроводная система «НПС «Пур-Пе»-НПС «Самотлор»».

Информация о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	165 421	559 818	1 400 253
в том числе:			
нефть грузоотправителей	129 069	546 799	1 375 603
прочие товарно-материальные ценности	36 352	13 019	24 650

Стоимость нефти грузоотправителей, отраженной в составе товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, уменьшилась на 76% в связи с закрытием маршрутных поручений грузоотправителей.

Активы (за исключением земельных участков), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 стоимостью не более установленного учетной политикой лимита, ранее списанные на расходы при отпуске их в эксплуатацию, отражены на забалансовом счете в сумме 795 621 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 670 028 тыс. руб., на 31.12.2009 – 609 824 тыс. руб.).

9 Дебиторская и кредиторская задолженность

Учетная политика

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

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы.

Авансы выданные (полученные) отражены в отчетности за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Авансы, выданные на капитальные вложения, отражаются в составе внеоборотных активов, так как они представляют собой платежи на осуществление капитальных вложений в активы, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в составе основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок. Такой порядок, по мнению руководства Общества, обеспечивает достоверное отражение имущественного состояния Общества.

Не принятый к вычету НДС, уплаченный в составе авансов, выданных на капитальные вложения, отражен в бухгалтерском балансе в составе 1232 строки бухгалтерского баланса.

Существенные показатели

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице «Дебиторская задолженность» приложения № 6 к пояснительной записке.

Долгосрочная дебиторская задолженность, отраженная по строке 1231 бухгалтерского баланса, в основном состоит из задолженности работников Общества на сумму 126 774 тыс. руб. по договорам купли-продажи квартир и по выданным беспроцентным ссудам на приобретение жилья (на 31.12.2010 – 114 684 тыс. руб., на 31.12.2009 – 76 777 тыс. руб.).

Изменение краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной по строке 1232 бухгалтерского баланса обусловлен, прежде всего, ростом дебиторской задолженности ОАО «АК «Транснефть» за услуги по транспортировке нефти в сумме 13 039 327 тыс. руб. (за 2010 год увеличение составило 2 859 886 тыс. руб.), а также уменьшением дебиторской задолженности за реализованную нефть на 2 061 392 тыс. руб. (в 2010 году эта задолженность увеличилась на 2 501 446 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2011 создан резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности ООО «Град Строй» в сумме 51 796 тыс. руб. (авансы на строительно-монтажные работы) и ООО «Вирланд» в размере 716 тыс. руб. (неустойка за нарушение сроков предоставления банковской гарантии) (на 31.12.2010 – 56 311 тыс. руб., на 31.12.2009 – 56 311 тыс. руб.).

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице «Кредиторская задолженность» приложения № 7 к пояснительной записке.

Краткосрочная кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса, уменьшилась, в основном, за счет погашения задолженности по оплате уставного капитала ОАО «Заполярье» в сумме 3 046 977 тыс. руб. и списания задолженности по неоплаченной доле в уставном капитале ОАО «Заполярье» в сумме 3 050 000 тыс. руб. (в 2010 году рост краткосрочной кредиторской задолженности был обусловлен возникшей задолженностью по оплате уставного капитала ОАО «Заполярье» в сумме 6 096 977 тыс. руб.).

10 Уставный, добавочный и резервный капитал, прибыль на акцию

Учетная политика

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенных при переоценке.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом Обществом создан резервный капитал, предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества в предыдущие периоды в размере 15% от уставного капитала Общества.

Существенные показатели

По состоянию на 31.12.2011 года уставный капитал Общества состоит из 1 961 658 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен. Акционер, владеющий 100% обыкновенных именных акций – ОАО «АК «Транснефть».

Согласно Решению акционера ОАО «Сибнефтепровод» по итогам работы за 2010 год дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров-владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли (чистому убытку) отчетного периода, приходящейся на владельцев обыкновенных акций акционерного общества.

Показатели	2011 год	2010 год
Базовая прибыль (убыток) за отчетный период, тыс. руб.	39 354 808	21 504 303

Показатели	2011 год	2010 год
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акции	1 961 658	1 961 658
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	20 062	10 962

В 2010-2011 г.г. Общество не проводило дополнительную эмиссию акций.

Общество не эмитировало ценных бумаг, которые могут быть конвертированы в обыкновенные акции, и не заключало договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

11 Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

Учетная политика

Полученные займы и кредиты отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные (если срок их погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты), либо краткосрочные (если срок их погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты).

Основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается Обществом в сумме фактически поступивших денежных средств.

Дополнительные затраты, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, учитываются в составе расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по кредитам, полученным для приобретения, строительства инвестиционных активов, учитываются в составе вложений во внеоборотные активы до момента ввода в эксплуатацию (принятия к бухгалтерскому учету в составе основных средств и нематериальных активов) этих объектов, в последующие периоды – в составе прочих расходов.

Существенные показатели

Информация о займах и кредитах приведена в таблицах «Кредиты и займы», «Затраты по кредитам и займам» приложения № 8 к пояснительной записке.

В 2009 году Обществом привлечен целевой заем у ОАО «АК «Транснефть» в целях финансирования строительства инвестиционного проекта «Трубопроводная система «НПС «Пур-Пе» - НПС «Самотлор». В 2010 году Обществом привлечен целевой заем у ОАО «АК «Транснефть» в целях финансирования строительства инвестиционного проекта «Заполярье-Пур-Пе». Общество заключало договоры займа только с ОАО «АК «Транснефть».

Займы полученные

Период	Задолженность на начало периода	Получено в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на конец периода
За 2011 год	8 676 251	6 032 100	1 789 325	2 712 277	945 126	14 686 177
За 2010 год	4 940 838	4 549 266	849 426	851 645	816 072	8 676 251

Проценты к уплате

Период	Задолженность на начало периода	Начислено к уплате в 2011 году	Положительная курсовая разница за 2011 год	Отрицательная курсовая разница за 2011 год	Погашено в 2011 году	Задолженность на конец периода
За 2011 год	28 666	382 359	5 149	7 854	369 663	44 067
За 2010 год	7 632	273 345	2 134	2 546	252 723	28 666

По договорам займа, заключенным Обществом с ОАО «АК «Транснефть», на отчетную дату суммы займов получены не полностью:

Остаток непополненной суммы займа			тыс.долл. США
на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009	
250 852	422 317	402 635	

12 Оценочные обязательства

Учетная политика

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязанность Общества, явившаяся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать; вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения обязательства; величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства Общества по выплате вознаграждения по итогам работы за год и оплате отпусков отражены на счете учета резервов предстоящих расходов.

Величина оценочного обязательства по выплате вознаграждения по итогам работы за год признается ежемесячно, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на выплату вознаграждения, включая сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний с этих расходов. Процент ежемесячного признания оценочного обязательства определяется как отношение годовой предполагаемой суммы расходов на выплату вознаграждения с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов во внебюджетные фонды.

Порядок определения величины оценочного обязательства по оплате отпусков приведен в разделе 3 «Изменения учетной политики».

Существенные показатели

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице «Оценочные обязательства» приложения № 10 к пояснительной записке.

Срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2011 год – 2 квартал 2012 года (срок выплаты вознаграждения по итогам работы за 2010 год – 2 квартал 2011 года).

Фактически было выплачено в 2011 году вознаграждение по итогам работы за 2010 год в размере 1 532 178 тыс. руб., в том числе 1 532 178 тыс. руб. – за счет созданного в 2010 году резерва (в 2010 году – вознаграждение по итогам работы за 2009 год в размере 1 798 341 тыс. руб., в том числе 1 505 957 тыс. руб. – за счет созданного в 2009 году резерва).

Оценочные обязательства Общества по оплате отпусков отражены в отчетности ретроспективно и составили на 31.12.2011 724 086 тыс. руб. (на 31.12.2010 – 583 676 тыс. руб., на 31.12.2009 – 489 254 тыс. руб.)

13 Обеспечения обязательств

Существенные показатели

В составе обеспечений обязательств, полученных на 31.12.2011, учитываются:

- банковские гарантии, полученные от поставщиков и подрядчиков в сумме 1 761 546 тыс. руб. (на 31.12.2010 в сумме 1 649 193 тыс. руб., на 31.12.2009 – 366 743 тыс. руб.). Основными банками-гарантами являются ЗАО «Юникредит Банк», ОАО «Промсвязьбанк», АКБ «Металлинвестбанк» (ОАО);

- имущество, находящееся в залоге (по договору реализации доли в уставном капитале; квартиры, проданные работникам) в сумме 103 216 тыс. руб. (на 31.12.2010 в сумме 98 911 тыс. руб., на 31.12.2009 – 41 607 тыс. руб.)

Обеспечения обязательств и платежей выданные

тыс. руб.

Наименование организации, которой выдано обеспечение	Вид (характер) обязательства или платежа	Сумма выданных обеспечений и обязательств			Примечание
		на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009	
ОАО «Газпромбанк» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	10 608 200	10 590 300	10 828 800	Дата размещения – 25.05.2009. Дата погашения – 13.05.2019
Банк «ВТБ» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	26 414 418	26 369 847	26 963 712	Дата размещения – 25.05.2009. Дата погашения – 13.05.2019

Наименование организации, которой выдано обеспечение	Вид (характер) обязательства или платежа	Сумма выданных обеспечений и обязательств			Примечание
		на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009	
Банк «ВТБ» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	66 699 100	66 639 300	66 990 300	Дата размещения – 30.09.2009. Дата погашения – 18.09.2019
Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (поручительство за ОАО «АК «Транснефть»)	Поручительства по облигациям ОАО «АК «Транснефть»	35 757 400	35 728 700	35 890 050	Дата размещения - 13.10.2009. Дата погашения – 01.10.2019
Прочие	Поручительства, векселя	111 053	110 501	8 313 189	
Итого:		139 590 171	139 438 648	148 986 051	

Информация о сумме выданных и прекращенных обеспечений исполнения обязательств за ОАО «АК «Транснефть» приведена в таблице «Операции с основным хозяйственным обществом» в приложении № 13 к пояснительной записке.

14 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления от продажи продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляются Обществом систематически (постоянно).

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг носят систематический (постоянный) характер.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности коммерческие и управленческие расходы отчетного периода.

Существенные показатели

Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности приведена в таблицах «Затраты на производство», «Доходы и расходы» в приложениях № 9, № 12 к пояснительной записке.

Рост выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг обусловлен ростом тарифов на услуги по транспортировке нефти по договору подряда с ОАО «АК «Транснефть».

Рост себестоимости услуг по транспортировке нефти обусловлен индексацией оплаты труда, увеличением тарифов на электроэнергию, увеличением начисленной амортизации по основным средствам и расходов на капитальный ремонт.

Сведения о затратах на оплату использованных энергетических ресурсов:

тыс. руб.

	за 2011 год		за 2010 год	
	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС	использовано (потреблено), без НДС	оплачено, с НДС
Энергетические ресурсы	8 081 398	9 347 705	7 254 948	8 479 047

Рост потребления энергетических ресурсов обусловлен ростом тарифов на электроэнергию, введением объектов основных средств, требующих потребления электроэнергии.

15 Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами.
Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, признаются прочими расходами.

Существенные показатели

Информация о прочих доходах и расходах приведена в таблице «Доходы и расходы» в приложении № 12 к пояснительной записке.

Рост прочих расходов обусловлен, в основном, вкладом в имущество в ООО «Дальнефтепровод» на сумму 25 418 555 тыс. руб. (за 2010 год – 0).

Кроме того, на увеличение прочих доходов и расходов повлияло списание неоплаченной доли в уставном капитале ОАО «Заполярье» в сумме 3 050 000 тыс. руб. (в 2010 году выбытие доли в уставном капитале ООО «Завод керамических изделий» – 9 тыс. руб.), а также рост курсовых разниц в связи с увеличением суммы займа, составивших в 2011 году в прочих доходах 1 798 961 тыс. руб. (в 2010 году – 855 896 тыс. руб.), в прочих расходах (2 724 415 тыс. руб.) (в 2010 году – (858 648 тыс. руб.)).

16 Налоги

Учетная политика

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Величина текущего расхода по налогу на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, а также сумму налога на дивиденды, удержанного налоговыми агентами при перечислении дивидендов.

Величина текущего налога на прибыль подтверждается данными бухгалтерского учета в части отражения условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, изменений постоянного налогового обязательства (актива), отложенного налогового актива, отложенного налогового обязательства.

Существенные показатели

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблицах «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2011 год» и «Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2010 год» в приложении № 11 к пояснительной записке.

Основными составляющими постоянных разниц за 2011 год являются:

- вклад участника в имущество – 25 418 555 тыс. руб. (за 2010 год – 0);
- расходы на благотворительную помощь и расходы социального характера – 2 899 115 тыс. руб. (за 2010 год – 1 047 483 тыс. руб.);
- разница в начисленной амортизации основных средств в связи с переоценкой основных средств – 2 785 936 тыс. руб. (за 2010 год – 2 595 004 тыс. руб.);
- разницы, возникшие в результате проведения переоценки основных средств – 1 442 186 тыс. руб. (за 2010 год – 0).

Основными составляющими вычитаемых временных разниц за 2011 год являются:

- суммовые разницы по займам – 950 474 тыс. руб. (за 2010 год – 0);
- разница в начисленной амортизации основных средств в связи с разными датами ввода в эксплуатацию в бухгалтерском и налоговом учете – 156 974 тыс. руб. (за 2010 год – 23 271 тыс. руб.);
- резерв на отпуски, формируемый в бухгалтерском учете 139 131 тыс. руб. (за 2010 год – 92 391 тыс. руб.).

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц за 2011 год являются:

- разница в начисленной амортизации основных средств по расходам на капитальные вложения (п. 9 ст. 258 НК РФ), разные нормы амортизации по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 – 4 118 594 тыс. руб. (за 2010 год – 1 387 946 тыс. руб.);
- различия в порядке признания процентов по заемным средствам – 317 364 тыс. руб. (за 2010 год – 264 561 тыс. руб.)

В строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» включены:

Наименование	тыс. руб.		
	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
НДС, подлежащий вычету в течение 12 месяцев после отчетной даты	209 981	469 506	248 014

Наименование	на 31.12.2011	на 31.12.2010	на 31.12.2009
НДС, подлежащий вычету более чем через 12 месяцев после отчетной даты	-	-	322
Всего	209 981	469 506	248 336

17 Денежные средства

Учетная политика

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

- депозиты, открытые в кредитных учреждениях на срок до 3 месяцев;
- векселя высоконадежных банков, срок погашения которых на момент их приобретения, наступает в течение 3 мес.

При наличии каких-либо ограничений возможности незамедлительно обратить указанные активы в денежные средства исключать их из состава денежных эквивалентов.

В отчете о движении денежных средств отражается свернуто:

- у агента: поступления от принципала и перечисления контрагенту во исполнение агентского поручения, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- у агента: поступления от контрагентов во исполнение агентского поручения и перечисления выручки принципалу, произведенные в отчетном периоде независимо от состояния расчетов (за исключением потоков по уплате агентского вознаграждения);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещений из нее независимо от состояния расчетов;
- иные денежные потоки, характеризующие деятельность контрагентов или когда поступления от одних контрагентов обуславливают соответствующие выплаты другим контрагентам;
- взаимно обусловленные денежные потоки, характеризующиеся большими суммами (более 5% от общей величины поступлений или выплат по соответствующим операциям – денежного потока от текущей, инвестиционной или финансовой деятельности), а также быстрым оборотом и короткими сроками возврата (как правило, до 3 месяцев) – получение и погашение займов, приобретение финансовых вложений за счет заемных средств, покупка и перепродажа финансовых вложений и иные аналогичные потоки.

Существенные показатели

В отчете о движении денежных средств за 2011 год сумма полученных (уплаченных) и не зачтенных авансов (чистые авансы) составляет:

- полученные за 2011 год – 84 698 тыс. руб., полученные за 2010 год – 172 901 тыс. руб. (отражены по строке 4110 отчета о движении денежных средств);
- уплаченные за 2011 год – 1 648 503 тыс. руб., уплаченные за 2010 год – 10 076 468 тыс. руб. (отражены по строке 4120 отчета о движении денежных средств).

Информация о существенных денежных потоках с основным, дочерними и зависимыми обществами приведена в таблице «Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами» приложения № 13 к пояснительной записке.

18 Информация о связанных сторонах

18.1 Основное хозяйственное общество

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия					
		(непосредственно или через свои дочерние общества)					
		на 31.12.2011		на 31.12.2010		на 31.12.2009	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
ОАО «АК «Транснефть»	119180, г.Москва, ул. Большая Полянка, 57	100	1 962	100	1 962	100	1 962

Информация об операциях и состоянии расчетов с основным хозяйственным обществом приведена в таблицах «Операции с основным хозяйственным обществом», «Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом» в приложении № 13 к пояснительной записке.

18.2 Общество полностью контролируется ОАО «АК «Транснефть» и входит в Группу Транснефть, состоящую из ОАО «АК «Транснефть» и его дочерних и зависимых обществ

Информация об операциях и состоянии расчетов с организациями Группы Транснефть приведена в таблицах «Операции с организациями Группы Транснефть» и «Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть» в приложении № 13 к пояснительной записке.

18.3 Дочерние хозяйственные общества

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия					
		на 31.12.2011		на 31.12.2010		на 31.12.2009	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
ООО «Завод керамических изделий»	625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 204а	-	-	-	-	95	9
ООО «Завод керамических материалов»	641953, Курганская обл., Каргапольский район, с. Брылино	99,9	171 111	99,9	171 111	99,9	171 111
ООО Управление рабочего снабжения «Сибнефтепровод»	625019, г. Тюмень, ул. Республики, д. 204а	99,9	8	99,9	8	99,9	8
ОАО «Заполярье»	629300, ЯНАО, г. Новый Уренгой, пр.Губкина, д. 6	99,9	3 050 000	99,96	100 000	-	-
ООО «Дальнефтепровод»	680030, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 57, оф. 324	51,2	19 500 000	-	-	-	-

Информация об операциях и состоянии расчетов с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами приведена в таблицах «Операции с дочерними хозяйственными обществами», «Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами» в приложении № 13 к пояснительной записке.

18.4 Зависимые хозяйственные общества

Наименование	Место нахождения	Сумма и доля участия					
		на 31.12.2011		на 31.12.2010		на 31.12.2009	
		%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7	8
ЗАО «СК «Транснефть»	Россия, 109390, г.Москва, ул. Люблинская, д.6, стр.3	48,0	205 403	48,0	205 403	48,0	205 403
ООО «Транснефтьстрой»	Россия, 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 12, стр. 1	25,7	890 279	40,8	890 279	40,8	890 279

Информация об операциях и состоянии расчетов с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами приведена в таблицах «Операции с зависимыми хозяйственными обществами», «Состояние расчетов с зависимыми хозяйственными обществами» в приложении № 13 к пояснительной записке.

18.5 Основной управленческий персонал организации

Сведения о составе Совета директоров и Правления отражены в разделе 1 «Общие сведения». К управленческому персоналу также относятся:

Фамилия, имя, отчество	Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной
Богатенков Юрий Васильевич	Генеральный директор
Сюмак Андрей Леонидович	Главный инженер
Казачок Михаил Владимирович	Заместитель Генерального директора
Валуев Алексей Александрович	Заместитель генерального директора до 11.06.2010
Гарагуля Сергей Владимирович	Заместитель генерального директора
Карлышева Татьяна Павловна	Заместитель Генерального директора
Шарилов Флюс Мукумович	Заместитель генерального директора, до 27.08.2010
Биккулов Азат Минехаирович	Заместитель генерального директора

Фамилия, имя, отчество	Основание, по которому физическое лицо признается связанной стороной
Саяпин Михаил Васильевич	Заместитель генерального директора с 20.01.2010
Мухортов Александр Алексеевич	Заместитель генерального директора с 15.08.2011
Мельников Михаил Владимирович	Заместитель генерального директора до 10.07.2011, Помощник генерального директора с 11.07.2011
Ярославцев Александр Павлович	Помощник генерального директора до 31.07.2011

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу: тыс. руб.

Показатель		за 2011 год	за 2010 год
1	Краткосрочные вознаграждения	97 787	105 767
2	Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	987	17 309
2.1	вознаграждения по окончании трудовой деятельности	987	17 309
2.2	вознаграждения в виде опционов, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
2.3	иные долгосрочные вознаграждения	-	-

Членам Совета директоров, не являющимися работниками Общества, вознаграждение в 2011 году не выплачивалось. Членам Совета Директоров, являющимися работниками Общества, выплачивается вознаграждение только по трудовым договорам (в 2010 году аналогично).

19 Условные обязательства и условные активы

У Общества имеются обязательства, связанные с проведением обязательной рекультивации земли при выводе из эксплуатации основных средств (трубопроводов, резервуаров), вытекающие как из общего законодательства РФ, так и из политики Общества в области охраны окружающей среды.

Общество не может с достаточной степенью достоверности произвести оценку обязательств в отношении восстановления окружающей среды, поскольку расходы на рекультивацию земель являются частью расходов на демонтаж трубопроводов и резервуаров и не могут быть выделены из общей сметы.

Общество является участником ряда арбитражных процессов, но, по мнению руководства Общества, результат арбитражных процессов не окажет существенного влияния на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Информация о сумме выданных поручительств за третьи лица раскрыта в разделе 13 «Обеспечения обязательств». Руководство Общества не ожидает каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

20 События после отчетной даты

Согласно Плану мероприятий по передаче имущества Общества в качестве вклада в уставный капитал ООО «Транснефтьстрой» планируется увеличение доли в уставном капитале ООО «Транснефтьстрой» в 2012 году путем дополнительного вклада в форме имущества.

Обществом 03.02.2012 в ФНС зарегистрировано изменение в Устав о дополнительном филиале «Уренгойское управление магистральных нефтепроводов» – «Уренгойское УМН», место нахождения: 629300, Российская Федерация, Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Новый Уренгой, пр. Губкина, д.6.

Согласно протоколу от 11.10.2011 Советом директоров ОАО «Сибнефтепровод» принято решение о прекращении участия в ООО «Завод керамических материалов», путем продажи принадлежащей Обществу доли в уставном капитале ООО «Завод керамических материалов» номинальной стоимостью 171 111 тыс. руб., что составляет 99,9977% от величины уставного капитала.

На основании изменений в распоряжение Правительства Российской Федерации от 22.04.2010 № 635-Р, утвержденными распоряжением Правительства РФ от 18.11.2011 № 2068-р. планируется прекращение деятельности ОАО «Заполярье» на основании Решения общего собрания акционеров, и передача Обществу функций Заказчика по объекту строительства Трубопроводной системы «Заполярье-НПС «Пур-Пе».

Решение о выплате дивидендов, размере годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, и форме его выплаты будет принято Общим собранием акционеров Общества по предложению Совета директоров во втором квартале 2012 года.

21 Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

В учетную политику Общества на 2012 год по сравнению с 2011 годом не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор



Ю.В.Богатенков

ООО «Транснефть Финанс» - специализированная
организация, осуществляющая ведение бухгалтерского
учета ОАО «Сибнефтепровод» в лице
Директора филиала в г. Тюмень, действующего на основании
доверенности № 3860/10 от 01.07.2010



Т.В.Баскова

Дата 11.03.2012

Приложение № 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Корректировка показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода до корректировки	Корректировка (+, -)	На начало периода после корректировки	Пояснения (причины)
I	2	3	4	5	6	7
Основные средства	1130	На 31 декабря 2010 г.	95 966 740	83	95 966 823	Изменение порядка учета РБП
		На 31 декабря 2009 г.	74 054 511	2 167	74 056 678	Изменение порядка учета РБП
Отложенные налоговые активы	1160	На 31 декабря 2010 г.	113 752	114 798	228 550	Начисление резерва на отпускные
		На 31 декабря 2009 г.	137 177	96 320	233 497	Начисление резерва на отпускные
Прочие внеоборотные активы	1170	На 31 декабря 2010 г.	996 339	(802 186)	194 153	Изменение порядка учета РБП
		На 31 декабря 2009 г.	1 023 915	(843 778)	180 137	Изменение порядка учета РБП
Итого по разделу I	1100	На 31 декабря 2010 г.	107 051 868	(687 305)	106 364 563	
		На 31 декабря 2009 г.	78 277 130	(745 291)	77 531 839	
Запасы	1210	На 31 декабря 2010 г.	3 666 491	(113 719)	3 552 772	Изменение порядка учета РБП
		На 31 декабря 2009 г.	1 355 769	(99 687)	1 256 082	Изменение порядка учета РБП
Дебиторская задолженность	1230	На 31 декабря 2010 г.	16 425 801	48 315	16 474 116	Изменение порядка учета РБП
		На 31 декабря 2009 г.	10 701 947	45 924	10 747 871	Изменение порядка учета РБП
в том числе:		На 31 декабря 2010 г.	150 529	-	150 529	
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	1231	На 31 декабря 2009 г.	119 074	65	119 139	Изменение порядка учета РБП
		На 31 декабря 2010 г.	16 275 272	48 315	16 323 587	Изменение порядка учета РБП
дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	1232	На 31 декабря 2009 г.	10 582 873	45 859	10 628 732	Изменение порядка учета РБП
		На 31 декабря 2010 г.	20 589 995	(65 404)	20 524 591	
Итого по разделу II	1200	На 31 декабря 2009 г.	12 681 956	(53 763)	12 628 193	
		На 31 декабря 2010 г.	127 641 863	(752 709)	126 889 154	
БАЛАНС	1600	На 31 декабря 2009 г.	90 959 086	(799 054)	90 160 032	

Приложение № 1
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода до корректировки	Корректировка (+, -)	На начало периода после корректировки	Пояснения (причины)
1	2	3	4	5	6	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	На 31 декабря 2010 г.	44 313 546	(1 196 683)	43 116 863	Изменение порядка учета РБП и начисление резерва на отпускные
Итого по разделу III	1300	На 31 декабря 2009 г. На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г. На 31 декабря 2010 г.	22 686 567 101 346 730 79 794 596 2 320 859	(1 148 852) (1 196 683) (1 148 852) (139 702)	21 537 715 100 150 047 78 645 744 2 181 157	Изменение порядка учета РБП и начисление резерва на отпускные
Отложенные налоговые обязательства	1420	На 31 декабря 2009 г.	2 030 361	(139 456)	1 890 905	Изменение порядка учета РБП
Итого по разделу IV	1400	На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г.	11 006 278 6 980 367	(139 702) (139 456)	10 866 576 6 840 911	Изменение порядка учета РБП
Кредиторская задолженность	1520	На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г.	12 662 549 2 106 857	1 229 1 252	12 663 778 2 108 109	Изменение порядка учета РБП
Доходы будущих периодов	1530	На 31 декабря 2010 г.	441 488	(1 229)	440 259	Изменение порядка учета РБП
Оценочные обязательства	1540	На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г.	563 677 2 156 152 1 505 957	(1 252) 583 676 489 254	562 425 2 739 828 1 995 211	Изменение порядка учета РБП Начисление резерва на отпускные
Итого по разделу V	1500	На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г.	15 288 855 4 184 123	583 676 489 254	15 872 531 4 673 377	Начисление резерва на отпускные
БАЛАНС	1700	На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г.	127 641 863 90 959 086	(752 709) (799 054)	126 889 154 90 160 032	
Справка о стоимости чистых активов	2000	На 31 декабря 2010 г. На 31 декабря 2009 г.	101 788 218 80 358 273	(1 197 912) (1 150 104)	100 590 306 79 208 169	

Приложение № 2
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Корректировка показателей отчета о прибылях и убытках ОАО "Сибнефтепровод" за 2010 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	До корректировки	Корректировка (+, -)	После корректировки	Пояснения (причины)
1	2	4	5	6	7
Себестоимость продаж	2120	(32 286 113)	(53 766)	(32 339 879)	Корректировка в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов, в связи с созданием резерва на оплату отпусков. Расходы по агентскому вознаграждению по хранению нефти перенесены в коммерческие расходы.
Валовая прибыль (убыток)	2100	30 587 214	(53 766)	30 533 448	
Коммерческие расходы	2210	(303 608)	(1 309)	(304 917)	Расходы по агентскому вознаграждению по хранению нефти перенесены из себестоимости продаж.
Управленческие расходы	2220	(5 091 339)	(14 353)	(5 105 692)	Корректировка в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов, в связи с созданием резерва на оплату отпусков.
Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 192 267	(69 428)	25 122 839	
Прочие расходы	2350	(3 236 923)	2 873	(3 234 050)	Корректировка в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов, в связи с созданием резерва на оплату отпусков.
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	27 925 442	(66 555)	27 858 887	
Текущий налог на прибыль	2410	(6 249 547)	-	(6 249 547)	
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	826 048	(5 413)	820 635	Корректировка в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов, в связи с созданием резерва на оплату отпусков.
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(324 628)	246	(324 382)	Корректировка в связи с изменением порядка учета расходов будущих периодов.
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(22 562)	18 478	(4 084)	Корректировка в связи с созданием резерва на оплату отпусков.
Чистая прибыль (убыток) без доли меньшинства	2470	21 552 134	(47 831)	21 504 303	
Чистая прибыль (убыток)	2400	21 552 134	(47 831)	21 504 303	

Приложение № 3
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации и	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	за 2011 г.	188 909 397	(120 127 726)	42 371 393	(1 099 910)	1 059 155	(7 337 185)	38 215 239	(28 958 904)	268 396 119	(155 364 660)		
	за 2010 г.	182 869 618	(113 945 114)	7 392 337	(1 352 558)	442 576	(6 625 188)	-	-	188 909 397	(120 127 726)		
	за 2011 г.	17 971 825	(9 632 873)	3 208 898	(92 521)	80 932	(354 491)	550 551	(462 367)	21 638 753	(10 368 799)		
	за 2010 г.	17 883 098	(9 317 552)	605 195	(516 468)	37 539	(352 860)			17 971 825	(9 632 873)		
	за 2011 г.	142 201 275	(91 265 237)	31 726 199	(117 250)	91 293	(4 704 593)	34 541 543	(25 845 145)	208 351 767	(121 723 682)		
	за 2010 г.	138 522 783	(87 299 107)	4 219 485	(540 993)	247 142	(4 213 272)			142 201 275	(91 265 237)		
	за 2011 г.	25 374 980	(17 545 672)	7 329 289	(798 383)	799 523	(1 944 822)	2 563 248	(2 316 612)	34 469 134	(21 007 583)		
	за 2010 г.	23 520 761	(15 910 379)	2 092 605	(238 386)	115 561	(1 750 854)	-		25 374 980	(17 545 672)		
	за 2011 г.	3 050 441	(1 482 347)	76 285	(89 794)	85 494	(311 143)	393 750	(253 379)	3 430 682	(1 961 375)		
	за 2010 г.	2 671 315	(1 236 081)	429 376	(50 250)	36 632	(282 898)			3 050 441	(1 482 347)		
	за 2011 г.	262 719	(200 347)	20 742	(1 917)	1 876	(22 065)	94 762	(81 054)	376 306	(301 590)		
	за 2010 г.	255 511	(180 850)	13 268	(6 060)	5 685	(25 182)			262 719	(200 347)		
	за 2011 г.	48 157	(1 250)	9 980	(45)	37	(71)	71 385	(347)	129 477	(1 631)		
	за 2010 г.	16 150	(1 145)	32 408	(401)	17	(122)			48 157	(1 250)		
	за 2011 г.	822 829	(62 019)	17 738	(15 265)	3 776	(17 865)	13 640	13 278	838 942	(62 830)		
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2010 г.	841 957	(62 150)	49 857	(68 985)	18 691	(18 560)	-	-	822 829	(62 019)	
		за 2011 г.	247 685	(6 235)				(5 013)	19 535	(1 928)	267 220	(13 176)	
за 2010 г.		247 685	(1 224)	-	-	-	(5 011)			247 685	(6 235)		
за 2011 г.		47 584	(18 556)				(3 949)	(29 923)	18 840	17 661	(3 665)		
за 2010 г.		47 584	(14 607)	-	-	-	(3 949)			47 584	(18 556)		
за 2011 г.		26 950	(6 951)		(2 714)	2 706	(3 645)	3 935	(1 285)	28 171	(9 175)		
за 2010 г.		42 542	(18 336)	-	(15 592)	15 581	(4 196)			26 950	(6 951)		
за 2011 г.		222	(222)		(40)	40		75	(75)	257	(257)		
за 2010 г.		222	(222)	-	-	-	-			222	(222)		
за 2011 г.		500 388	(30 055)	17 738	(12 511)	1 030	(5 258)	20 018	(2 274)	525 633	(36 557)		
за 2010 г.	503 924	(27 761)	49 857	(53 393)	3 110	(5 404)			500 388	(30 055)			

Приложение № 3
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтегспровод" за 2011 год

Незавершенные капитальные вложения

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		затраты	накопленная амортизация	затраты за период	начислено амортизации	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		прочее выбытие		затраты	накопленная амортизация
						затраты	накопленная амортизация	затраты	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2011 г.	15 347 672	-	28 442 062		(42 387 743)		(555 260)		846 731	-
	за 2010 г.	1 802 089	-	21 106 554		(7 426 549)		(134 422)		15 347 672	-
Оборудование, требующее монтажа	за 2011 г.	624 865	x	3 214 368	x	x	x	(3 699 541)	x	139 692	x
	за 2010 г.	12 330	x	1 701 584	x	x	x	(1 089 049)	x	624 865	x
Материалы, предназначенные для капитального строительства	за 2011 г.	5 897 464	x	5 996 880	x	x	x	(10 157 093)	x	1 737 251	x
	за 2010 г.	54 008	x	12 529 591	x	x	x	(6 686 135)	x	5 897 464	x

Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			выдано	принято к учету в качестве затрат, формирующих стоимость основных средств	прочие изменения	
				5		
1	2	3	4	5	6	7
Авансы, выданные в связи с созданием, приобретением основных средств	за 2011 г.	5 315 151	2 582 019	(5 315 151)	(13 334)	2 568 685
	за 2010 г.	3 263 747	5 456 793	(3 260 362)	(145 027)	5 315 151

Приложение № 3
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

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

Наименование показателя		За 2011 г.	За 2010 г.	тыс. руб.
1		2	3	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		2 954 178	2 954 722	
в том числе:				
здания		9 088		82 474
сооружения и передаточные устройства		2 611 893		2 702 984
машины и оборудование		308 895		169 264
транспортные средства		24 302		-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		39 610	3 072	
в том числе:				
здания				2 922
сооружения и передаточные устройства		39 610		150

Иное использование основных средств

Наименование показателя		На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.	тыс. руб.
1		2	3	4	
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		2 545 038	2 632 249		2 208 234
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		1 940	6 105		8 920
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5 320 972	7 037 899		7 765 483
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		1 093 678	471 405		8 989
Основные средства, переведенные на консервацию		89 364	93 811		87 636

Приложение № 4
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Наличие и движение финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		доведение первоначальной стоимости до номинальной (убытков от обесценения)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	курсовые разницы	переведено из долгосрочных в краткосрочные		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Долгосрочные -	за 2011 г.	9 207 381	-	19 500 000	(3 050 000)	-	-	-	-	-	-	25 657 381	-	-	-
всего	за 2010 г.	2 272 032	-	6 935 358	(9)	-	-	-	-	-	-	9 207 381	-	-	-
в том числе:	за 2011 г.	6 271 119	-	19 500 000	(3 050 000)	-	-	-	-	-	-	22 721 119	-	-	-
инвестиции в дочерние общества	за 2010 г.	171 128	-	6 100 000	(9)	-	-	-	-	-	-	6 271 119	-	-	-
инвестиции в зависимые общества	за 2011 г.	1 095 682	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 095 682	-	-	-
инвестиции в другие организации	за 2010 г.	1 005 222	-	835 358	-	-	-	-	-	-	-	1 840 580	-	-	-
за 2011 г.	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	за 2010 г.	-	-	2 201 379	(2 201 379)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	за 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2010 г.	-	-	2 201 379	(2 201 379)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - всего	за 2011 г.	9 207 381	-	19 500 000	(3 050 000)	-	-	-	-	-	-	25 657 381	-	-	-
	за 2010 г.	2 272 032	-	9 136 737	(2 201 388)	-	-	-	-	-	-	9 207 381	-	-	-

Приложение № 5
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Наличие и движение запасов

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости и	поступления и затраты	Выбыло		убытков от снижения стоимости и	оборот запасов между их группам и (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость	величина резерва под снижение стоимости и					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Запасы - всего	за 2011 г.	3 552 772	-	9 417 534	(9 012 174)	-	-	x	3 958 132	-	-
	за 2010 г.	1 256 082	-	9 730 102	(7 433 412)	-	-	x	3 552 772	-	-
	за 2011 г.	1 049 968	-	2 753 608	(2 476 771)	-	-	342 088	1 668 893	-	-
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2010 г.	701 154	-	2 773 478	(2 741 184)	-	-	316 520	1 049 968	-	-
	за 2011 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-	-
	за 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
животные на выращивании и откорме	за 2011 г.	48 645	-	1 479 347	(1 499 844)	-	-	-	28 148	-	-
	за 2010 г.	23 791	-	1 854 049	(1 829 195)	-	-	-	48 645	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2011 г.	2 313 402	-	5 170 065	(4 346 547)	-	-	(913 397)	2 223 523	-	-
	за 2010 г.	481 852	-	4 957 676	(2 202 151)	-	-	(923 975)	2 313 402	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	за 2011 г.	137 736	-	1 142	(677 770)	-	-	571 309	32 417	-	-
	за 2010 г.	45 885	-	122 979	(638 583)	-	-	607 455	137 736	-	-
товары отгруженные	за 2011 г.	3 021	-	13 369	(11 242)	-	-	-	5 148	-	-
	за 2010 г.	3 400	-	21 920	(22 299)	-	-	-	3 021	-	-
расходы будущих периодов											

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2009 г.	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
Долгосрочная дебиторская задолженность -						
всего	154 355	-	150 529	-	119 139	-
в том числе:						
авансы выданные	-	-	-	-	393	-
прочие дебиторы	154 355	-	150 529	-	118 746	-
Краткосрочная дебиторская задолженность -						
всего	27 651 771	(52 512)	16 379 898	(56 311)	10 685 043	(56 311)
в том числе:						
покупатели и заказчики	25 724 517	-	14 753 182	-	9 750 599	-
авансы выданные	1 479 774	-	1 148 118	-	670 006	-
расчеты по налогам и сборам	346 188	-	247 854	-	170 610	-
расчеты с персоналом по оплате труда	4	-	66	-	85	-
расчеты с подотчетными лицами	3 386	-	7 789	-	10 342	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	1 159	-	3 067	-	1 635	-
расчеты по договорам инвестирования	-	-	100 183	-	-	-
прочие дебиторы	96 743	(52 512)	119 639	(56 311)	81 766	(56 311)
Итого	27 806 126	(52 512)	16 530 427	(56 311)	10 804 182	(56 311)

Приложение № 7
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.
1	2	3	4
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	9 168	9 168	9 168
в том числе:			
прочее	9 168	9 168	9 168
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	7 006 225	12 663 778	2 108 109
в том числе:			
поставщики и подрядчики	3 051 304	3 730 378	1 414 770
задолженность перед персоналом организации	403 941	317 547	305 699
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	34 320	10 451	10 858
задолженность по налогам и сборам	3 284 424	1 401 789	272 277
авансы полученные	199 532	1 030 890	61 971
по агентским договорам	12	-	-
по договорам инвестирования	219	606	-
прочие кредиторы	32 473	6 172 117	42 534
Итого	7 015 393	12 672 946	2 117 277

тыс. руб.

Кредиты и займы

Наименование займодателя/ кредитора	Валюта заимствования	Ставка, % годовых	Год оконча- тельного погашения	Сумма задолженности						тыс. руб.
				на 31 декабря 2011 г.		на 31 декабря 2010 г.		на 31 декабря 2009 г.		
				по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	по основному долгу	по процентам	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Долгосрочные кредиты и займы - всего				14 686 177	-	8 676 251	-	4 940 838	-	
в том числе:										
ОАО "АК "Транснефть"	доллары США	3,74491-3,97494	2 019	14 686 177	-	8 676 251	-	4 940 838	-	
Краткосрочные кредиты и займы - всего					44 067	-	28 666	-		7 632
в том числе:										
ОАО "АК "Транснефть"	доллары США				44 067	-	28 666	-		7 632

Затраты по кредитам и займам

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2011 г.	за 2010 г.
	2	3
1		
Затраты по кредитам и займам - всего	382 359	273 345
в том числе:		
затраты, включенные в прочие расходы	55 278	8 784
затраты, включенные в стоимость инвестиционных активов	327 081	264 561

Приложение № 9
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.		
	за 2011 г.	за 2010 г.	
1	2	3	
Материальные затраты	18 682 162	17 363 632	
Расходы на оплату труда	9 883 614	8 791 192	
Отчисления на социальные нужды	1 794 265	1 226 281	
Амортизация	7 314 915	6 601 732	
Прочие затраты	4 001 539	3 900 301	
Итого по элементам	41 676 495	37 883 138	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]: незавершенного производства, готовой продукции и др.	104 925	(132 650)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	41 781 420	37 750 488	

Приложение № 10
к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Оценочные обязательства

		тыс. руб.				
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	2	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	за 2011 г.	2 739 828	2 598 380	(1 532 178)	(1 344)	3 804 686
	за 2010 г.	1 995 211	2 250 574	(1 505 957)	-	2 739 828
в том числе:						
на выплату ежегодного вознаграждения	за 2011 г.	2 156 152	2 456 626	(1 532 178)		3 080 600
	за 2010 г.	1 505 957	2 156 152	(1 505 957)		2 156 152
резерв на оплату отпусков	за 2011 г.	583 676	141 754		(1 344)	724 086
	за 2010 г.	489 254	94 422			583 676

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2011 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	57 447 550	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего	11 474 020
1.1.	в том числе:		в том числе:	
	облагаемая по ставке 20%	57 339 662	рассчитанный по ставке 20%	11 467 932
1.2.	облагаемая по ставке 9%	67 641	рассчитанный по ставке 9%	6 088
1.3.	облагаемая по ставке 0%	40 247	рассчитанный по ставке 0%	-
2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего	37 151 685	Постоянные налоговые обязательства - всего	7 430 337
2.1.	в том числе:		в том числе:	
	отчетного периода	37 151 685	возникшие в отчетном периоде	7 430 337
2.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 20%)		возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 20%)	-
2.3.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 24%)		возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 24%)	-
3.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего	4 059 936	Постоянные налоговые активы - всего	811 987
3.1.	в том числе:		в том числе:	
	отчетного периода	4 059 936	возникшие в отчетном периоде	811 987
3.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 20%)		возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 20%)	-
3.3.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 24%)		возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 24%)	-
4.	Вычитаемые временные разницы - всего	1 286 945	Отложенные налоговые активы - всего	257 389
4.1.	в том числе:		в том числе:	
	возникшие	2 755 333	начисленные	551 067
4.2.	погашенные	(1 468 388)	погашенные	(293 678)
5.	Налогооблагаемые временные разницы - всего	4 442 814	Отложенные налоговые обязательства - всего	888 563
5.1.	в том числе:		в том числе:	
	возникшие	6 728 091	начисленные	1 338 178
5.1.1.	из них: по ставке 20%	6 660 449	по ставке 20%	1 332 090
5.1.2.	по ставке 9%	67 642	по ставке 9%	6 088
5.1.3.	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
5.2.	погашенные	(2 285 277)	погашенные	(449 615)
5.1.1.	из них: по ставке 20%	(2 217 635)	по ставке 20%	(443 527)
5.1.2.	по ставке 9%	(67 642)	по ставке 9%	(6 088)
5.1.3.	по ставке 0%	-	по ставке 0%	-
6.1.	Налоговая база отчетного года - всего	87 383 430	Текущий налог на прибыль - всего	17 461 196
6.1.1.	в том числе:		в том числе:	
	облагаемая по ставке 20%	87 275 542	рассчитанный по ставке 20%	17 455 108
6.1.2.	облагаемая по ставке 9%	67 642	рассчитанный по ставке 9%	6 088
6.1.3.	облагаемая по ставке 0%	40 246	рассчитанный по ставке 0%	-
6.2.	Налоговая база предыдущих лет - всего		Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	-
6.2.1.	в том числе:		в том числе:	
	облагаемая по ставке 20%		рассчитанный по ставке 20%	-
6.2.2.	облагаемая по ставке 9%		рассчитанный по ставке 9%	-
6.2.3.	облагаемая по ставке 0%		рассчитанный по ставке 0%	-
6.2.4.	облагаемая по ставке 24%		рассчитанный по ставке 24%	-
7.	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	(830)	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета	(166)
8.	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета	705	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета	141

Показатели учета расчетов по налогу на прибыль за 2010 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	2	3	4	5
1.	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета - всего	27 858 887	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль - всего	5 567 039
1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	27 815 813	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	5 563 162
1.2.	облагаемая по ставке 9%	43 074	рассчитанный по ставке 9%	3 877
2.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым обязательствам - всего	4 766 554	Постоянные налоговые обязательства - всего	952 932
2.1.	в том числе: отчетного периода	5 173 778	в том числе: возникшие в отчетном периоде	1 034 756
2.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 20%)	(397 745)	возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 20%)	(79 549)
2.3.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 24%)	(9 479)	возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 24%)	(2 275)
3.	Постоянные разницы, приведшие к постоянным налоговым активам - всего	648 593	Постоянные налоговые активы - всего	132 297
3.1.	в том числе: отчетного периода	416 747	в том числе: возникшие в отчетном периоде	83 349
3.2.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 20%)	167 380	возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 20%)	33 476
3.3.	по уточненным декларациям за предыдущие периоды (по ставке 24%)	64 466	возникшие в предыдущих отчетных периодах (по ставке 24%)	15 472
4.	Вычитаемые временные разницы - всего	(20 762)	Отложенные налоговые активы - всего	(4 084)
4.1.1.	в том числе: возникшие (по ставке 20%)	1 176 812	в том числе: начисленные (по ставке 20%)	235 362
4.1.2.	возникшие (по ставке 24%)	1 654	начисленные (по ставке 24%)	397
4.2.1.	погашенные (по ставке 20%)	(1 199 289)	погашенные (по ставке 20%)	(239 858)
4.2.1.	погашенные (по ставке 24%)	61	погашенные (по ставке 24%)	15
5.	Налогооблагаемые временные разницы - всего	1 570 614	Отложенные налоговые обязательства - всего	324 382
5.1.	в том числе: возникшие	4 599 950	в том числе: начисленные	926 161
5.1.1.	из них: по ставке 20%	4 284 157	из них: по ставке 20%	856 831
5.1.2.	по ставке 9%	43 074	по ставке 9%	3 877
5.1.3.	по ставке 24%	272 719	по ставке 24%	65 453
5.2.	погашенные	(3 029 336)	погашенные	(601 779)
5.2.1.	из них: по ставке 20%	(2 970 016)	из них: по ставке 20%	(594 003)
5.2.2.	по ставке 9%	(43 074)	по ставке 9%	(3 877)
5.2.3.	по ставке 24%	(16 246)	по ставке 24%	(3 899)
6.1.	Налоговая база отчетного года - всего	31 271 424	Текущий налог на прибыль - всего	6 249 547
6.1.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	31 228 350	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	6 245 670
6.1.2.	облагаемая по ставке 9%	43 074	рассчитанный по ставке 9%	3 877
6.2.	Налоговая база предыдущих лет - всего	(885 952)	Налог на прибыль по уточненным декларациям за предыдущие налоговые периоды - всего	(190 339)
6.2.1.	в том числе: облагаемая по ставке 20%	(557 249)	в том числе: рассчитанный по ставке 20%	(111 450)
6.2.2.	облагаемая по ставке 9%	-	рассчитанный по ставке 9%	-
6.2.3.	облагаемая по ставке 24%	(328 703)	рассчитанный по ставке 24%	(78 889)
7.	Вычитаемые временные разницы по выбывшим объектам учета - всего	(5 695)	Отложенные налоговые активы по выбывшим объектам учета - всего	(863)
7.1.	из них: по ставке 20%	(3 970)	из них: по ставке 20%	(794)
7.2.	по ставке 4%	(1 725)	по ставке 4%	(69)
8.	Налогооблагаемые временные разницы по выбывшим объектам учета - всего	375 830	Отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам учета - всего	34 130
8.1.	из них: по ставке 20%	119 355	из них: по ставке 20%	23 871
8.2.	по ставке 4%	256 475	по ставке 4%	10 259

Приложение № 12

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Доходы и расходы

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменение, тыс. руб.	Изменение, %
	за 2011 год	за 2010 год		
1	2	3	4	5
Выручка - всего	125 987 468	62 873 327	63 114 141	
в том числе:				
Услуги по транспортировке нефти	120 690 796	58 617 427	62 073 369	205,90
Реализация товаров и готовой продукции	3 517 590	3 039 588	478 002	115,73
Услуги по подключению объектов к системе магистральных нефтепроводов	701 108	-	701 108	
Прочие услуги, работы, товары	1 077 974	1 216 312	(138 338)	88,63
Себестоимость - всего	35 707 358	32 339 879	3 367 479	
в том числе:				
Услуги по транспортировке нефти	31 644 881	28 603 936	3 040 945	110,63
Реализация товаров и готовой продукции	3 112 454	2 715 675	396 779	114,61
Услуги по подключению объектов к системе магистральных нефтепроводов	-	-	-	
Прочие услуги, работы, товары	950 023	1 020 268	(70 245)	93,12
Прочие доходы - всего	10 208 424	5 920 104	4 288 320	
в том числе:				
Имущество, выявленное в результате инвентаризации, в том числе нефть	4 081 346	3 916 112	165 234	104,22
Неоплаченная доля в УК ОАО "Заполярье"	3 050 000	-	3 050 000	
положительные курсовые разницы	1 798 961	855 896	943 065	210,18
выручка от реализации незавершенных капитальных вложений	580 362	127 067	453 295	456,74
штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	209 697	165 207	44 490	126,93
выручка от прочей реализации	147 751	152 245	(4 494)	97,05
Прочие доходы	340 307	703 577	(363 270)	48,37
Прочие расходы - всего	37 019 578	3 234 050	33 785 528	
в том числе:				
вклад участника (учредителя) в имущество обществ с ограниченной ответственностью	25 418 555	-	25 418 555	
стоимость списанных финансовых вложений	3 050 000	-	3 050 000	
отрицательные курсовые разницы	2 724 415	858 648	1 865 767	317,29
расходы социального характера и благотворительная помощь за счет средств полученных от реализации нефти, выявленной в результате инвентаризации	2 899 115	1 047 483	1 851 632	276,77
прочие расходы, возникающие в результате уценки основных средств	1 442 186	-	1 442 186	
стоимость реализованных незавершенных капитальных вложений	580 350	125 325	455 025	463,08
Прочие расходы	904 957	1 202 594	(297 637)	75,25

Связанные стороны

Операции с основным хозяйственным обществом

Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3
Приобретение товаров, работ, услуг	844 613	605 201
Продажа товаров, работ, услуг	120 671 504	58 594 735
Получение займов	6 032 100	4 549 266
Проценты начисленные	382 359	273 345
Выдача займа	-	700 000
Возврат займа	-	700 000
Выдача обеспечений исполнения обязательств за ОАО "АК Транснефть"	13 287 550	15 429 450
Прекращение обеспечений исполнения обязательств, выданных за ОАО "АК Транснефть"	13 136 400	16 776 550

Состояние расчетов с основным хозяйственным обществом

Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
долгосрочная			краткосрочная			
на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	
-	-	-	25 892 695	14 697 645	9 568 094	денежная

Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
долгосрочная			краткосрочная			
на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	
14 686 177	8 676 251	4 940 838	160 223	52 204	33 660	денежная

Операции с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
ОАО «МН «Дружба»	Приобретение товаров, работ, услуг	274	2 947
ОАО «Черномортранснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	47 124	31 390
ОАО «Транссибнефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	51 452	54 067
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	249 908	245 886
ООО «Волганефтегазспецстрой»	Приобретение товаров, работ, услуг	4 809	25 917
ОАО «СМН»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	465
ОАО «СЗМН»	Приобретение товаров, работ, услуг	926	437
ОАО «Центрсибнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	7 506	5 856
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	Приобретение товаров, работ, услуг	254 577	206 896
ОАО «Уралсибнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	4 215	2 136
ОАО «Приволжскнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	25 932	12 512
ООО «Балтнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 881	17 844
ООО «Востокнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	19 958	13 357
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	Приобретение товаров, работ, услуг	-	-
ОАО «Гипротрубопровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	954 507	1 106 991
ОАО «Волжский подводник»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 333 619	1 539 850
ОАО «Связьтранснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 983 145	1 870 039
ОАО ЦТД «Диаскан»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 197 767	1 030 771
ЗАО «Центр МО»	Приобретение товаров, работ, услуг	16 239	12 438
ООО «Транснефть Финанс»	Приобретение товаров, работ, услуг	540 148	451 970
ООО «ЦУП ВСТО»	Приобретение товаров, работ, услуг	38 913	49 826
ОАО «Санаторий «Прометей»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 645	3 349
ОАО «Санаторий «Русь»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 061	4 947
ООО «Транснефтьэнерго»	Приобретение товаров, работ, услуг	75 883	46 927
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	Приобретение товаров, работ, услуг	408	-
ООО «НИИ ТНН»	Приобретение товаров, работ, услуг	35 308	17 768
ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой»	Приобретение товаров, работ, услуг	2 104	895 942
ЗАО «ОМЕГА»	Приобретение товаров, работ, услуг	621 315	14 754
ООО «СОТ-Транс»	Приобретение товаров, работ, услуг	12 890	-
НПФ «Транснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	1 100 051	1 023 091
ООО «Русэнергоресурс»	Приобретение товаров, работ, услуг	7 188 593	6 513 476

Приложение № 13

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
ОАО «МН «Дружба»	Продажа товаров, работ, услуг	86 515	43 322
ОАО «Черномортранснефть»	Продажа товаров, работ, услуг	145 342	101 488
ОАО «Транссибнефть»	Продажа товаров, работ, услуг	34 689	21 570
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	95 527	128
ООО «Волганефтегазспецстрой»	Продажа товаров, работ, услуг	-	27 635
ОАО «СМН»	Продажа товаров, работ, услуг	37 212	32 151
ОАО «СЗМН»	Продажа товаров, работ, услуг	143 461	60 322
ОАО «Центрсибнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	45 334	9 145
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	Продажа товаров, работ, услуг	4 218	23
ОАО «Уралсибнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	38 561	63 619
ОАО «Приволжскнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	150 710	107 762
ООО «Балтнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	11 525	13 564
ООО «Востокнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	66 041	269 094
ООО «Спецморнефтепорт Приморск»	Продажа товаров, работ, услуг	50	699
ОАО «Гипротрубопровод»	Продажа товаров, работ, услуг	23 810	21 909
ОАО «Волжский подводник»	Продажа товаров, работ, услуг	-	1 972
ОАО «Связьтранснефть»	Продажа товаров, работ, услуг	32 879	51 370
ОАО ЦТД «Диаскан»	Продажа товаров, работ, услуг	13 323	4 773
ЗАО «Центр МО»	Продажа товаров, работ, услуг	-	-
ООО «ТрансПресс»	Продажа товаров, работ, услуг	-	17
ООО «Транснефть Финанс»	Продажа товаров, работ, услуг	25 353	24 223
ООО «ЦУП ВСТО»	Продажа товаров, работ, услуг	378	339
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	Продажа товаров, работ, услуг	1 045	3 834
ОАО «СвязьстройТН»	Продажа товаров, работ, услуг	35	-
ОАО «Санаторий «Прометей»	Продажа товаров, работ, услуг	-	-
ОАО «Санаторий «Русь»	Продажа товаров, работ, услуг	-	20 172
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	Продажа товаров, работ, услуг	74 915	248 051
ОАО «Востокнефтетранс»	Продажа товаров, работ, услуг	1 847	-
ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой»	Продажа товаров, работ, услуг	199 683	309 427
ООО «Брянскнефтегазспецстрой»	Продажа товаров, работ, услуг	708	26 222
ООО «Омскнефтегазспецстрой»	Продажа товаров, работ, услуг	147	117
ОАО «Мостранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	240	-
ООО «Петербургтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	95	-
ОАО «Рязаньтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	494	19
ОАО «Сибтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	273	1 403
ОАО «Средне-Волжский транснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	6 751	142
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	17 497	1 686
ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	12 140	6 476
ООО «Балттранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	1 147	172
ООО «БалттрансСервис»	Продажа товаров, работ, услуг	44	85
ОАО «Петербургтранснефтепродукт»	Продажа товаров, работ, услуг	3	76
ООО «Востокнефтепровод»	Передача имущества в качестве дополнительного вклада в Уставный капитал	-	835 358

Состояние расчетов с организациями Группы Транснефть

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная / не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	510 955	1 149 188	560 609	
в том числе							
ОАО «МН «Дружба»	-	-	-	34 054	7 677	16 854	денежная
ОАО «Черномортранснефть»	-	-	-	678	678	100	денежная
ОАО «Транссибнефть»	-	-	-	139	42	345	денежная
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	-	-	-	7 625	-	-	денежная
ООО «Волганефтегазспецстрой»	-	-	-	-	10 937	700	денежная
ОАО «СМН»	-	-	-	401	2 535	-	денежная
ОАО «СЗМН»	-	-	-	990	119	1 174	денежная
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	-	-	2 188	4 787	1	денежная
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	-	-	-	36 720	460	9 958	денежная
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	-	-	505	673	2 074	денежная
ОАО «Приволжскнефтепровод»	-	-	-	17 237	7 727	405	денежная
ООО «Балтнефтепровод»	-	-	-	429	-	-	денежная
ООО «Востокнефтепровод»	-	-	-	1 779	17 565	30 491	денежная
ОАО «Гипротрубопровод»	-	-	-	2 061	302 150	56 426	денежная
ОАО «Волжский подводник»	-	-	-	-	39 942	89 151	денежная
ОАО «Связьтранснефть»	-	-	-	3 835	3 422	2 954	денежная
ОАО ЦТД «Диаскан»	-	-	-	7 694	188	643	денежная
ООО «Транснефть Финанс»	-	-	-	2 435	2 428	2 629	денежная
ООО «ЦУП ВСТО»	-	-	-	-	250	32 784	денежная
ООО «Спецморнефтепорт Козьмино»	-	-	-	164	37	-	денежная
ОАО «Санаторий «Прометей»	-	-	-	-	-	1 587	денежная
ОАО «Санаторий «Русь»	-	-	-	52	-	396	денежная
ООО «Транснефтьэнерго»	-	-	-	-	569	-	денежная
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	-	-	-	369	47 469	-	денежная
ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой»	-	-	-	-	27 402	50 713	денежная
ООО «СОТ-Транс»	-	-	-	9 218	-	-	денежная
ООО «Брянскнефтегазспецстрой»	-	-	-	-	28 733	-	денежная
ООО «Омскнефтегазспецстрой»	-	-	-	-	19	-	денежная
ЗАО «ОМЕГА»	-	-	-	-	100 183	-	денежная
ООО «Русэнергоресурс»	-	-	-	361 122	542 860	261 134	денежная
ОАО «Мостранснефтепродукт»	-	-	-	234	-	-	денежная
ОАО «Уралтранснефтепродукт»	-	-	-	17 430	-	90	денежная
ОАО «Юго-Запад транснефтепродукт»	-	-	-	2 649	336	-	денежная
ООО «Балттранснефтепродукт»	-	-	-	947	0	0	денежная

Приложение № 13

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год

Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная /не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	1 247 590	1 719 580	532 834	
в том числе							
ОАО «МН «Дружба»	-	-	-	-	3 873	178	денежная
ОАО «Черномортранснефть»	-	-	-	1	101 579	31 119	денежная
ОАО «Транссибнефть»	-	-	-	6 901	12 464	250	денежная
ОАО «Верхневолжскнефтепровод»	-	-	-	6 356	74 357	17 154	денежная
ООО «Волганефтегазспецстрой»	-	-	-	-	3 632	700	денежная
ОАО «СЗМН»	-	-	-	169	99	42	денежная
ОАО «Центрсибнефтепровод»	-	-	-	-	1 011	1 848	денежная
ЗАО «ТОМЗЭЛ»	-	-	-	1 579	-	-	денежная
ОАО «Уралсибнефтепровод»	-	-	-	3 321	27	9	денежная
ОАО «Приволжскнефтепровод»	-	-	-	2 534	4 856	-	денежная
ООО «Балтнефтепровод»	-	-	-	-	3 118	832	денежная
ООО «Востокнефтепровод»	-	-	-	15 634	408	4 837	денежная
ОАО «Гипротрубопровод»	-	-	-	140 405	215 639	33 796	денежная
ОАО «Волжский подводник»	-	-	-	159 069	211 249	4 185	денежная
ОАО «Связьтранснефть»	-	-	-	626 876	784 346	199 848	денежная
ОАО ЦТД «Диаскан»	-	-	-	143 452	149 394	122 809	денежная
ЗАО «Центр МО»	-	-	-	1 385	1 086	668	денежная
ООО «Транснефть Финанс»	-	-	-	78 529	94 047	38 370	денежная
ООО «ЦУП ВСТО»	-	-	-	-	6 995	-	денежная
ОАО «Санаторий «Прометей»	-	-	-	3	31	2	денежная
ОАО «Санаторий «Русь»	-	-	-	-	89	-	денежная
ООО «Транснефтьэнерго»	-	-	-	6 029	12 511	1 411	денежная
ООО «Дальневосточная строительная дирекция»	-	-	-	-	20 064	-	денежная
ООО «НИИ ТНН»	-	-	-	944	4 356	-	денежная
ООО КСУ «Сибнефтепроводстрой»	-	-	-	-	1 587	74 776	денежная
ООО «Омскнефтегазспецстрой»	-	-	-	-	5 065	-	денежная
ЗАО «ОМЕГА»	-	-	-	54 403	7 697	-	денежная

Операции с дочерними хозяйственными обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
ООО «ЗКМ»	Приобретение товаров, работ, услуг	57	19
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Приобретение товаров, работ, услуг	366 563	322 513
ООО «ЗКМ»	Продажа товаров, работ, услуг	3	3
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Продажа товаров, работ, услуг	5 001	4 494
ОАО «Заполярье»	Продажа товаров, работ, услуг	611 773	634
ООО «ЗКМ»	Начислены к получению дивиденды	65 238	
ООО УРС «Сибнефтепровод»	Начислены к получению дивиденды	1 499	1 998
ООО "Дальнефтепровод"	перечислен вклад в имущество ООО "Дальнефтепровод"	25 418 555	-

Состояние расчетов с дочерними хозяйственными обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	24 261	3 044	1 820	
в том числе							
ООО УРС «Сибнефтепровод»	-	-	-	1 161	2 474	1 820	денежная
ОАО «Заполярье»	-	-	-	23 100	570	-	денежная

Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	1 370	6 098 498	2 762	
в том числе							
ООО УРС «Сибнефтепровод»	-	-	-	1 370	1 521	2 762	денежная
ОАО «Заполярье»	-	-	-	-	6 096 977	-	денежная

к Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности ОАО "Сибнефтепровод" за 2011 год
Операции с зависимыми хозяйственными обществами

Наименование общества	Характер операций	Сумма без НДС, тыс. руб.	
		за 2011 год	за 2010 год
1	2	3	4
ЗАО «СК «Транснефть»	Приобретение товаров, работ, услуг	469 124	347 593
ООО «Транснефтьстрой»	Приобретение товаров, работ, услуг	8 921 586	3 976 773
ЗАО «СК «Транснефть»	Продажа товаров, работ, услуг	2 765	2 375
ООО «Транснефтьстрой»	Продажа товаров, работ, услуг	91 065	2 703
ЗАО «СК «Транснефть»	Начислены к получению дивиденды	41 151	41 076

Состояние расчетов с зависимыми хозяйственными обществами

Наименование общества	Дебиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Дебиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	189 865	2 370 536	-	
в том числе							
ЗАО «СК «Транснефть»	-	-	-	127 883	51 860	-	денежная
ООО «Транснефтьстрой»	-	-	-	61 982	2 318 676	-	денежная

Наименование общества	Кредиторская задолженность, тыс. руб.						Форма расчетов (денежная/ не денежная)
	долгосрочная			краткосрочная			
	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.	на 31 декабря 2009 г.	
1	2	3	4	5	6	7	8
Кредиторская задолженность организаций группы - всего	-	-	-	36 332	755 092	86	
в том числе							
ЗАО «СК «Транснефть»	-	-	-	-	192	86	денежная
ООО «Транснефтьстрой»	-	-	-	36 332	754 900	-	денежная

Существенные денежные потоки между Обществом и его дочерними, зависимыми и основным хозяйственными обществами:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	за 2011 год	за 2010 год
1	2	3
Движение денежных средств по текущей деятельности		
Поступило денежных средств	115 650 650	57 624 758
Направлено денежных средств	29 988 480	9 066 432
Результат движения денежных средств от текущей деятельности	85 662 170	48 558 326
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
Поступило денежных средств	657 475	739 197
Направлено денежных средств	30 196 830	6 592 845
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	(29 539 355)	(5 853 648)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступило денежных средств	6 032 100	4 549 266
Направлено денежных средств	945 126	816 072
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	5 086 974	3 733 194

Прошнуровано, сброшуровано и
скреплено печатью 53 (пятьдесят
три) листа.

Астафьев

Астафьевич Т.Н.

Заместитель директора

ВАО «КПМ»

