

**Открытое акционерное общество
«Славнефть-Мегионнефтегаз»**

Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
2012 год

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз»:

Аудируемое лицо

Открытое акционерное общество «Славнефть-Мегионнефтегаз»
(сокращенное наименование – ОАО «Славнефть-Мегионнефтегаз»)

Свидетельство о государственной регистрации открытого акционерного общества № 64648
выдано регистрационным отделом администрации муниципального образования г. Мегион
23 сентября 1996 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о
юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1028601354088 от
24 июля 2002 г. выдано Инспекцией МНС России по г. Мегиону.

628684, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Мегион,
ул. Кузьмина, д. 51.

Аудитор

Закрытое акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит» (ЗАО «ПвК Аудит») с местом
нахождения: 125047, Российская Федерация, г. Москва, ул. Бутырский Вал, д. 10.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 008.890 выдано
Московской регистрационной палатой 28 февраля 1992 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о
юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, за № 1027700148431 от 22 августа
2002 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Член некоммерческого партнерства «Аудиторская Палата России» (НП АПР), являющегося
саморегулируемой организацией аудиторов – регистрационный номер 870 в реестре членов НП
АПР.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских
организаций – 10201003683.

Аудиторское заключение

Аktionерам открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз»:

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» (в дальнейшем – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2012 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее все отчеты вместе именуются «бухгалтерская отчетность»).

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными в Российской Федерации 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 на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности и Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская 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 системы 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, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Директор ЗАО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

25 февраля 2013 года

Ю. Муравлев



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2012 года

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО

Коды		
0710001		
31	12	2012
05679120		
8605003932		
11.10.11.		
47	16	
384		

Организация

открытое акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Добыча сырой нефти и попутного нефтяного газа

ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности

открытое

акционерное общество/Частная собственность

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

Российская Федерация, г.Мегион, 628684,

Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, ул. Кузьмина, 51

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.1	Основные средства	1150	48 034 211	46 896 844	44 318 255
1.2	Незавершенное строительство	1151	5 715 165	7 303 537	9 667 496
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
2.1	Финансовые вложения	1170	1 086 479	1 086 479	1 633 949
	Отложенные налоговые активы	1180	626 596	750 034	624 972
	Прочие внеоборотные активы	1190	114 763	103 313	108 933
	Итого по разделу I	1100	55 577 214	56 140 207	56 353 605
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Запасы	1210	4 748 237	4 338 669	6 909 218
	в том числе:				
3.1	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 888 218	2 353 525	2 482 580
3.1	затраты в незавершенном производстве	1212	1 039 414	1 062 037	3 648 360
3.1	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	508 001	590 507	545 409
3.1	товары отгруженные	1214	312 604	332 600	232 869
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	57 002	36 776	59 297
4.1	Дебиторская задолженность	1230	81 506 378	69 875 894	50 539 036
	в том числе:				
4.1	долгосрочная задолженность по покупателям и заказчикам	1231	3 676	208 101	5 100
4.1	прочая долгосрочная задолженность	1232	75 095	30 013	40 929
4.1	краткосрочная задолженность по покупателям и заказчикам	1233	653 376	1 281 202	1 283 186
4.1	краткосрочная задолженность организаций Группы	1234	78 513 493	66 131 775	46 492 303
4.1	авансы выданные	1235	340 228	214 158	1 371 726
4.1	краткосрочная задолженность по прочим дебиторам	1236	1 920 510	2 010 645	1 345 792
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 034 874	4 640 868	1 035 141
	в том числе:				
	касса	1251	87	35	77
	расчетные счета	1252	5 686	10 494	41 370
	валютные счета	1253	35	34	318
	прочие денежные средства	1254	1 046	655	926
	деPOSITные вклады	1255	4 028 020	4 629 650	992 450
	Прочие оборотные активы	1260	38 036	31 322	91 251
	Итого по разделу II	1200	90 384 527	78 923 529	58 633 943
	БАЛАНС	1600	145 961 741	135 063 736	114 987 548

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 313 290	3 313 290	3 313 290
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	15 254 101	15 259 127	15 292 844
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 313 290	3 313 290	3 313 290
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	81 574 992	69 671 371	67 048 425
	Итого по разделу III	1300	103 455 673	91 557 078	88 967 849
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.4	Заемные средства	1410	12 967 312	23 614 608	3 070 433
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 097 972	2 251 406	1 546 633
6	Оценочные обязательства	1430	732 094	407 612	360 112
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	15 797 378	26 273 626	4 977 178
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.4	Заемные средства	1510	9 369 645	3 504 095	6 709 716
4.3	Кредиторская задолженность	1520	16 494 430	12 823 320	13 685 895
	в том числе:				
4.3	поставщики и подрядчики	1521	7 908 081	5 117 079	5 609 596
4.3	задолженность перед организациями Группы	1522	1 217 003	651 169	2 247 811
4.3	задолженность перед персоналом организации	1523	139 674	150 942	164 616
4.3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1524	64 377	34 521	26 504
4.3	задолженность по налогам и сборам	1525	7 016 620	6 749 938	5 481 985
4.3	прочие кредиторы	1526	9 562	9 900	20 332
4.3	авансы полученные	1527	31 295	16 762	34 072
4.3	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1528	107 818	93 009	100 979
	Доходы будущих периодов	1530	299 528	308 324	317 488
6	Оценочные обязательства	1540	509 212	564 712	210 454
	Прочие обязательства	1550	35 875	32 581	118 968
	Итого по разделу V	1500	26 708 690	17 233 032	21 042 521
	БАЛАНС	1700	145 961 741	135 063 736	114 987 548

И.о.генерального
директора

(подпись)

В.А. Пископин
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.М. Нихти
(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 13 г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2012 год

Форма по ОКУД	КОДЫ		
	710002		
Дата (год, месяц, число)	31	12	2012
по ОКПО	05679120		
ИНН	8605003932		
по ОКВЭД	11.10.11.		
по ОКОПФ/ОКФС	47 / 16		
по ОКЕИ	384		

Организация открытое акционерное общество "Славнефть-Мегионнефтегаз"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности: Добыча сырой нефти и полутного нефтяного газа
Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество/Частная собственность
Единица измерения: тыс руб.

Пояснение	Наименование показателя	Код строки	за 2012 год	за 2011 год
1	2	3	4	5
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	124 542 385	106 749 718
	в том числе от продажи:			
	ГРП	2111	1 458 245	962 826
	нефти	2112	95 569 910	77 252 379
	товаров покупных	2114	1 371 786	1 721 644
	прочей продажи	2115	26 142 444	26 812 869
5	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(104 742 865)	(101 760 863)
	в том числе проданных:			
	ГРП	2121	(1 458 245)	(962 826)
	нефти	2122	(75 406 248)	(72 186 946)
	товаров покупных	2124	(1 418 218)	(1 736 871)
	прочей продажи	2125	(26 460 154)	(26 874 220)
	Валовая прибыль	2100	19 799 520	4 988 855
	Коммерческие расходы	2210	(76 700)	(88 497)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	19 722 820	4 900 358
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	663 715	198 380
	Проценты к уплате	2330	(659 471)	(557 575)
	Прочие доходы	2340	6 447 241	34 157 464
	Прочие расходы	2350	(6 047 184)	(35 372 500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	20 127 121	3 326 127
	Текущий налог на прибыль	2410	(3 415 345)	(384 595)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	102 768	130 514
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(298 880)	(388 256)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	189 846	110 157
	Прочее	2460	184 943	42 210
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	16 787 685	2 705 643
	СПРАВОЧНО			
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	16 787 685	2 705 643
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	168,76	27,20
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

И.о. генерального директора В.А. Плещукин
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Н.М. Никити
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " _февраля_ 2013_ г.



Коды		
0710003		
31	12	2012
05679120		
8605003932		
11.10.11		
47	16	
384		

Дата (число, месяц, год)

по ОКЕИ
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>10</u> г.	3100	3 313 290	(-)	15 292 844	3 313 290	67 048 425	88 967 849
За 20 11 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 705 643	2 705 643
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	2 705 643	2 705 643
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	x	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(116 414)	(116 414)
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	(88 316)	(88 316)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(28 098)	(28 098)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(33 717)	-	33 717	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 11 г.	3200	3 313 290	(-)	15 259 127	3 313 290	69 671 371	91 557 078
3а 20 12 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 787 685	16 787 685
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	16 787 685	16 787 685
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	x	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(4 889 090)	(4 889 090)
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	(4 889 090)	(4 889 090)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(5 026)	-	5 026	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г.	3300	3 313 290	(-)	15 254 101	3 313 290	81 574 992	103 455 673


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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 10 г.	Изменения капитала за 20 11 г.		На 31 декабря 20 11 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	88 316 873	2 560 842	(28 098)	90 849 617
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	650 976	144 801	(88 316)	707 461
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	88 967 849	2 705 643	(116 414)	91 557 078
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	66 397 449	2 560 842	5 619	68 963 910
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	650 976	144 801	(88 316)	707 461
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	67 048 425	2 705 643	(82 697)	69 671 371
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Чистые активы	3600	103 755 201	91 865 402	89 285 337

И о генерального
директора


(подпись)

В.А. Дедырин
(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 13 г.




(подпись)

Н.М. Нихти
(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2012 год

Организация открытое акционерное общество
"Славнефть-Мегионнефтегаз"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Добыча сырой нефти и попутного нефтяного газа

Организационно-правовая форма/форма собственности
открытое акционерное общество/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2012
05679120		
8605003932		
11.10.11		
47	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	123 516 228	91 491 339
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	122 979 914	90 751 356
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	206 032	444 534
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	330 282	295 449
Платежи - всего	4120	(102 649 722)	(85 454 458)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 143 093)	(27 945 316)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 407 389)	(2 420 711)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 440 466)	(544 173)
налога на прибыль организаций	4124	(3 567 914)	(1 212 097)
налоги организации (кроме налога на прибыль)	4125	(49 857 150)	(38 466 117)
прочие платежи	4129	(11 233 710)	(14 866 044)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	20 866 506	6 036 881
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 861 955	3 577 912
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	54 371	448 728
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	2 420 305
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	27 143 842	510 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	663 742	198 379
прочие поступления	4219		

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Платежи - всего	4220	(45 971 694)	(21 512 290)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 627 794)	(12 512 290)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(37 343 900)	(9 000 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(18 109 739)	(17 934 378)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	47 384 768
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	23 333 685
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
поступления от продажи валюты	4315	-	24 051 083
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 345 133)	(32 610 506)
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	(3 345 133)	(8 492 916)
на приобретение валюты	4324	(-)	(24 117 590)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(3 345 133)	14 774 262
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(588 366)	2 876 765
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 640 868	1 035 141
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 034 874	4 640 868
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(17 628)	728 962

И.о. генерального
директора

(подпись)

В.А. Проскурин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.М. Нухти

(расшифровка подписи)

" 22 " февраля 20 13 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Реклассификация		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 <u>12</u> г.	133 727 491	(86 830 647)	-	-	12 142 905	(6 772 972)	3 445 161	(7 677 727)	-	-	139 097 424	(91 063 213)
	5210	за 20 <u>11</u> г.	128 924 365	(84 606 111)	-	-	17 870 481	(13 067 355)	5 398 341	(7 622 877)	-	-	133 727 491	(86 830 647)
в том числе:	5201	за 20 <u>12</u> г.	2 726 396	(801 461)	8 111	1 761	29 467	(33 332)	18 357	(114 504)	-	-	2 730 642	(899 369)
	5211	за 20 <u>11</u> г.	2 855 616	(817 914)	452	92	367 363	(497 035)	126 814	(110 269)	-	-	2 726 396	(801 461)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 <u>12</u> г.	91 522 315	(67 190 802)	5 670 853	695 325	254 561	(77 833)	71 954	(3 221 411)	-	-	97 369 896	(71 035 584)
	5212	за 20 <u>11</u> г.	88 914 249	(64 057 186)	(430)	196 409	2 721 278	(112 782)	51 294	(2 988 501)	-	-	91 522 315	(67 190 802)
Машины и оборудование	5203	за 20 <u>12</u> г.	26 530 528	(17 022 603)	299 794	11 467	2 549 255	(3 349 424)	3 325 602	(3 468 008)	-	-	26 030 153	(17 176 476)
	5213	за 20 <u>11</u> г.	27 271 187	(18 469 276)	3	3	4 215 135	(4 955 797)	4 940 593	(3 493 917)	-	-	26 530 528	(17 022 603)
Транспортные средства	5204	за 20 <u>12</u> г.	112 614	(70 843)	-	-	277	(2 337)	2 337	(10 155)	-	-	110 554	(78 661)
	5214	за 20 <u>11</u> г.	131 077	(77 220)	-	-	7 503	(25 966)	18 124	(11 747)	-	-	112 614	(70 843)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 <u>12</u> г.	222 872	(167 232)	(6)	(6)	14 931	(20 220)	18 828	(18 660)	-	-	217 577	(167 058)
	5215	за 20 <u>11</u> г.	228 856	(158 870)	(25)	(25)	7 674	(13 633)	12 542	(20 929)	-	-	222 872	(167 232)
Другие виды основных средств	5206	за 20 <u>12</u> г.	292 315	(82 076)	-	-	1 923	(30 502)	8 083	(8 118)	-	-	263 736	(82 111)
	5216	за 20 <u>11</u> г.	298 256	(78 292)	-	-	6 441	(12 382)	4 902	(8 686)	-	-	292 315	(82 076)
Оборудование, не требующее монтажа	5207	за 20 <u>12</u> г.	238 672	(-)	-	-	2 739 645	(2 533 196)	-	(-)	-	-	445 121	(-)
	5217	за 20 <u>11</u> г.	385 715	(-)	-	-	2 934 341	(3 081 384)	-	(-)	-	-	238 672	(-)
Объекты подпадающие госуд.регистрации и законченные строительство	5208	за 20 <u>12</u> г.	10 356 353	(1 495 630)	(5 978 752)	(708 547)	4 008 997	(-)	-	(836 871)	-	-	8 386 598	(1 623 954)
	5218	за 20 <u>11</u> г.	8 839 409	(947 353)	-	(196 479)	5 885 320	(4 368 376)	244 072	(988 828)	-	-	10 356 353	(1 495 630)
Законченные строительством объекты готовые к эксплуатации	5209	за 20 <u>12</u> г.	1 725 426	(-)	-	-	2 543 849	(726 128)	-	(-)	-	-	3 543 147	(-)
	5219	за 20 <u>11</u> г.	-	(-)	-	-	1 725 426	(-)	-	(-)	-	-	-	1 725 426

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				рекласс из строки "незавершенные кап. вложения" в строку "Основные средства"	На конец периода
				затраты за период	Списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости			
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 12 г.	7 303 537	5 993 757	(1 408 781)	(4 355 627)	(1 817 721)		5 715 165
	5250	за 20 11 г.	9 667 497	7 460 973	(1 565 136)	(6 534 371)	(1 725 426)		7 303 537
в том числе:									
производственное строительство	5241	за 20 12 г.	4 874 047	1 099 042	(159 588)	(1 100 584)	(1 596 877)		3 116 040
	5251	за 20 11 г.	7 038 732	2 668 880	(94 921)	(3 237 479)	(1 501 165)		4 874 047
непроизводственное строительство	5242	за 20 12 г.	-	-	(-)	(-)	(-)		-
	5252	за 20 11 г.	803	-	(-)	(803)	(-)		-
незапланированное строительство	5243	за 20 12 г.	3 206	(3 206)	(-)	(-)	(-)		-
	5253	за 20 11 г.	3 206	-	(-)	(-)	(-)		3 206
производственное строительство (бурение)	5244	за 20 12 г.	254 500	3 140 112	(-)	(2 666 614)	(161)		728 159
	5254	за 20 11 г.	206 301	1 733 191	(-)	(1 684 831)	(161)		254 500
реконструкция	5245	за 20 12 г.	1 515 167	235 819	(-)	(409 285)	(221 005)		1 562 706
	5255	за 20 11 г.	2 103 508	313 689	(-)	(677 930)	(224 100)		1 963 367
Строительство геологоразведочных скважин	5246	за 20 12 г.	6 657	3 978	(-)	(-)	(-)		10 635
	5256	за 20 11 г.	865	5 792	(-)	(-)	(-)		6 657
Вложения во внеоборотные активы-работы по ЗБС	5247	за 20 12 г.	-	274 732	(-)	(179 144)	(-)		95 588
	5257	за 20 11 г.	-	933 328	(-)	(933 328)	(-)		-
Оборудование, требующее монтажа (07*)	5248	за 20 12 г.	645 531	1 225 444	(1 230 280)	(-)	(-)		640 695
	5258	за 20 11 г.	311 150	1 771 865	(1 437 484)	(-)	(-)		645 531
Авансы	5249	за 20 12 г.	4 429	17 836	(18 913)	(-)	(-)		3 352
	5259	за 20 11 г.	2 932	34 228	(32 731)	(-)	(-)		4 429

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

Наименование показателя	Код строки	За 20 12 г.	За 20 11 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	409 285	677 930
в том числе:			
Здания	5261	10 242	365 360
Сооружения	5262	399 043	312 570
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения	5272	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 580 479	1 840 023	6 104 967
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 348 081	1 182 286	1 131 772
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	8 386 598	10 356 352	8 839 410
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	16 171 908	15 716 205	13 522 420
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленна я корректи-ровка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка
						первоначаль-ная стоимость	накопленная корректи-ровка				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 12 г.	1 086 479	-	-	(-)	-	-	-	1 086 479	-
	5311	за 20 11 г.	1 633 949	-	-	(547 470)	-	-	-	1 086 479	-
Инвестиции в дочерние Общества	5301	за 20 12 г.	1 086 469	-	-	(-)	-	-	-	1 086 469	-
	5312	за 20 11 г.	1 584 544	-	-	(498 075)	-	-	-	1 086 469	-
Инвестиции в зависимые Общества	5302	за 20 12 г.	10	-	-	(-)	-	-	-	10	-
	5312	за 20 11 г.	49 405	-	-	(49 395)	-	-	-	10	-
Инвестиции в другие организации	5303	за 20 12 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 11 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		резерв от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 12 г.	4 462 440	(123 771)	164 422 887	(164 103 785)	123 771	(33 305)	-	4 781 542	(33 305)
	5420	за 20 11 г.	7 019 321	(110 103)	156 274 851	(158 831 732)	110 103	(123 771)	-	4 462 440	(123 771)
в том числе:											
Сырье, материалы и пр. ценности	5401	за 20 12 г.	2 477 296	(123 771)	7 497 048	(7 052 821)	123 771	(33 305)	-	2 921 523	(33 305)
	5421	за 20 11 г.	2 592 683	(110 103)	6 641 324	(6 756 711)	110 103	(123 771)	-	2 477 296	(123 771)
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 12 г.	1 062 037	(-)	15 129 760	(15 152 383)	-	-	-	1 039 414	(-)
	5422	за 20 11 г.	3 648 360	(-)	16 843 557	(19 429 880)	-	-	-	1 062 037	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 12 г.	590 507	(-)	77 052 864	(77 135 370)	-	-	-	508 001	(-)
	5423	за 20 11 г.	545 409	(-)	76 163 131	(76 118 033)	-	-	-	590 507	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 12 г.	332 600	(-)	64 743 215	(64 763 211)	-	-	-	312 604	(-)
	5424	за 20 11 г.	232 869	(-)	56 626 839	(56 527 108)	-	-	-	332 600	(-)

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Изменения за период					На начало года		На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление	начисление резерва	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление / использо- вание резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
												в результате хозяйствен- ных опера- ций (сумма долга по сделке операции)		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 12 г.	238 114	(-)	-	(238 114)	(-)	-	78 771	(-)	78 771	(-)		
	5521	за 20 11 г.	46 029	(-)	-	(46 029)	(-)	-	238 114	(-)	238 114	(-)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 12 г.	69 644 085	(6 305)	4 053	(167 231 241)	(5 831)	2 563	179 016 727	(6 305)	81 429 571	(1 964)		
	5530	за 20 11 г.	50 500 819	(7 812)	6 406	(132 151 677)	(1 060)	6 853	151 294 943	(7 812)	69 644 085	(6 305)		
в том числе: краткосрочная задолженность по покупателям и	5511	за 20 12 г.	1 281 202	(-)	-	(93 268 216)	(-)	-	92 640 390	(-)	653 376	(-)		
	5531	за 20 11 г.	1 283 186	(-)	-	(92 879 330)	(-)	-	92 877 346	(-)	1 281 202	(-)		
краткосрочная задолженность организаций Группы	5512	за 20 12 г.	66 131 775	(-)	-	(61 192 270)	(-)	-	73 573 988	(-)	78 513 493	(-)		
	5532	за 20 11 г.	46 492 303	(-)	-	(22 134 760)	(-)	-	41 774 232	(-)	66 131 775	(-)		
авансы выданные	5513	за 20 12 г.	214 158	(-)	-	(5 534 435)	(-)	-	5 660 505	(-)	340 228	(-)		
	5533	за 20 11 г.	1 371 726	(-)	-	(9 895 032)	(-)	-	8 737 464	(-)	214 158	(-)		
краткосрочная задолженность по прочим дебиторам	5514	за 20 12 г.	2 016 950	(6 305)	4 053	(7 236 320)	(5 831)	2 563	7 141 844	(6 305)	1 922 474	(1 964)		
	5534	за 20 11 г.	1 353 604	(7 812)	6 406	(7 242 555)	(1 060)	6 853	7 905 901	(7 812)	2 016 950	(6 305)		
Итого	5500	за 20 12 г.	69 882 199	(6 305)	4 053	(167 469 355)	(5 831)	2 563	179 095 498	(6 305)	81 508 342	(1 964)		
	5520	за 20 11 г.	50 546 848	(7 812)	6 406	(132 197 706)	(1 060)	6 853	151 533 057	(7 812)	69 882 199	(6 305)		

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5540	6 992 411	33 970 756	22 662 803
в том числе:				
Долгосрочная дебиторская задолженность	5541	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	5542	6 992 411	33 970 756	22 662 803
в том числе:				
краткосрочная задолженность по покупателям и заказчикам	5543	-	-	-
краткосрочная задолженность организаций Группы	5544	6 991 348	33 963 111	22 653 239
авансы выданные	5545	-	-	-
краткосрочная задолженность по прочим дебиторам	5546	1 063	7 645	9 564

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовые разницы	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>12</u> г.	12 823 320	48 143 234	70 820 761	(115 292 823)	(62)	-	16 494 430	
	5570	за 20 <u>11</u> г.	13 685 895	62 133 443	119 063 492	(182 059 424)	(86)	-	12 823 320	
в том числе:	5561	за 20 <u>12</u> г.	5 117 079	35 282 419	-	(32 491 417)	(-)	-	7 908 081	
	5571	за 20 <u>11</u> г.	5 609 596	48 705 294	-	(49 197 811)	(-)	-	5 117 079	
задолженность перед организациями Группы	5562	за 20 <u>12</u> г.	651 169	12 730 230	-	(12 164 396)	(-)	-	1 217 003	
	5572	за 20 <u>11</u> г.	2 247 811	13 411 387	-	(15 008 029)	(-)	-	651 169	
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 <u>12</u> г.	150 942	-	2 453 349	(2 464 617)	(-)	-	139 674	
	5573	за 20 <u>11</u> г.	164 616	-	2 382 871	(2 396 545)	(-)	-	150 942	
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 <u>12</u> г.	34 521	-	614 282	(584 426)	(-)	-	64 377	
	5574	за 20 <u>11</u> г.	26 504	-	544 587	(536 570)	(-)	-	34 521	
задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 <u>12</u> г.	6 749 938	-	62 805 240	(62 538 558)	(-)	-	7 016 620	
	5575	за 20 <u>11</u> г.	5 481 985	-	57 494 862	(56 226 909)	(-)	-	6 749 938	
прочие кредиторы	5566	за 20 <u>12</u> г.	9 900	-	58 800	(59 098)	(40)	-	9 562	
	5576	за 20 <u>11</u> г.	20 332	-	58 613 074	(58 623 420)	(86)	-	9 900	
авансы полученные	5567	за 20 <u>12</u> г.	16 762	130 585	-	(116 030)	(22)	-	31 295	
	5577	за 20 <u>11</u> г.	34 072	16 762	-	(34 072)	(-)	-	16 762	
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	5568	за 20 <u>12</u> г.	93 009	-	4 889 090	(4 874 281)	(-)	-	107 818	
	5578	за 20 <u>11</u> г.	100 979	-	28 098	(36 068)	(-)	-	93 009	

4.4. Наличие и движение кредитов и займов полученных

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		Курсовые разницы	
				поступление, перевод из долгосрочной части	причитающиеся проценты (начисленные)	погашение, перевод в краткосрочную часть	причитающиеся проценты (уплаченные)		
Кредиты и займы - всего	5580	за 20 <u>12</u> г.	27 118 703	9 534 519	659 472	(12 879 650)	(672 360)	(801 827)	22 336 957
	5581	за 20 <u>11</u> г.	9 780 149	26 584 781	557 575	(11 744 011)	(515 008)	2 455 217	27 118 703
в том числе:									
долгосрочная часть кредитов и займов	5582	за 20 <u>12</u> г.	23 614 608	-	-	(9 534 519)	(-)	(1 112 777)	12 967 312
	5583	за 20 <u>11</u> г.	3 070 433	21 519 166	256 071	(3 251 096)	(281 674)	2 301 708	23 614 608
краткосрочная часть кредитов и займов	5584	за 20 <u>12</u> г.	3 504 095	9 534 519	659 472	(3 345 131)	(672 360)	(310 950)	9 369 645
	5585	за 20 <u>11</u> г.	6 709 716	5 065 615	301 504	(8 492 915)	(233 334)	153 509	3 504 095

4.5. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Всего	5590	17 705	4 842	666 168
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	17 705	4 842	147 753
задолженность перед организациями Группы	5592	-	-	514 198
прочие кредиторы	5593	-	-	45
авансы полученные	5594	-	-	4 172

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	3а 20 12 г.	3а 20 11 г.
Материальные затраты	5610	42 862 916	43 277 644
Расходы на оплату труда	5620	2 484 124	2 680 559
Отчисления на социальные нужды	5630	613 398	631 327
Амортизация	5640	7 580 027	6 989 116
Прочие затраты в т.ч.:	5650	51 279 100	48 270 714
Налоги и сборы	5652	48 280 197	45 388 142
Консультационные услуги	5653	183 745	172 648
Связь	5654	53 110	50 919
Охрана (пожарная и прочая)	5655	403 017	365 283
Затраты по арендной плате	5656	330 925	302 838
Содержание грунтовых дорог	5657	436 176	405 826
Увеличение обязательств на рекультивацию и природоохранные	5658	421 189	-
Прочие затраты	5659	1 170 741	1 585 058
Итого по элементам	5660	104 819 565	101 849 360
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	105 129	2 541 225
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	104 714 436	99 308 135

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Реклассификация	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	972 324	1 183 469	914 487	159 052	1 241 306
в том числе:						
(Долгосрочные обязательства)	5710	407 612	374 424	-	79 526	732 094
(резерв на рекультивацию шламовых амбаров)	5711	46 881	81 413	-	46 881	81 413
(утилизация произ. нефтесодерж. отходов (нефтемешам))	5712	348 070	17 292	-	3 788	361 574
Рекультивация нефтезагрязненных земель	5713	-	35 917	-	14 792	50 709
Утилизация бурового и нефтяного шлама на Северо-Покурском шламонакопителе	5714	-	232 062	-	5 645	226 417
(резерв на предстоящую выплату ПДС)	5715	12 661	7 740	-	8 420	11 981
(Краткосрочные обязательства)	5720	564 712	809 045	914 487	79 526	509 212
(резерв на выплату вознаграждения по итогам года)	5721	-	212 688	212 688	-	-
(страховые взносы на пред. выплату вознагражд. по итогам года)	5722	-	34 688	34 688	-	-
(резерв на предстоящую оплату отпусков)	5723	185 289	331 914	348 145	-	169 058
(страховые взносы резерва на пред. оплату отпусков)	5724	63 899	61 423	85 737	-	39 585
(резерв на предстоящую выплату бонусов (руководству))	5725	33 129	41 454	45 238	8 378	37 723
(сумма взносов, относящихся к сумме резерва на предстоящую выплату бонусов (руководству))	5726	165	5 085	5 065	42	227
(рекультивация земель)	5727	41 082	4 985	11 402	-	34 665
(рекультивация нефтезагрязненных земель)	5728	21 082	41 602	7 679	14 792	40 213
(утилизация произ. нефтесодерж. отходов (нефтемешам))	5729	41 599	54 363	49 875	3 788	49 875
(переработка бурового шлама)	5730	18 244	18 244	-	-	-

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Реклассификация	Остаток на конец периода
(рекультивация шламовых амбаров)	5731	160 223 (52 935) (113 970)	46 881	40 199
Очистка озера от нефтезагрязнения	5732	-	50 000 (-)	-	50 000
Утилизация бурового и нефтяного шлама на Северо-Покурском шламонакопителе	5733	-	42 022 (-)	5 645	47 667

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	111 898	111 929	156 807
в том числе:				
Обеспечение обязательств и платежей	5801		31	29
Квартиры, находящиеся в залоге	5802	111 898	111 898	156 778
Выданные - всего	5810	29 358 467	11 912 557	9 447 839
в том числе				
поручительство по кредитам :	5811			
"Натиксис Банк" (ЗАО)	5812	683 384	1 931 766	1 828 614
"БНП Париба Банк" (ЗАО)	5813	645 420	2 736 668	2 590 537
ЗАО "ЮникредитБанк"	5814	4 555 905	5 312 357	5 028 688
банк Евразия (ЗАО)	5815	1 301 687	1 931 766	-
"Лондонское отд ИНГ Банк Н.В."	5816	22 172 071	-	-

И.о.генерального
директора

" 22 "

февраля 20 13 г.

В.А. Прокурин

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.М. Нихти

(расшифровка подписи)



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Славнефть-Мегионнефтегаз»
за 2012 год**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Открытое акционерное общество «Славнефть-Мегионнефтегаз» (далее Общество или ОАО «СН-МНГ») зарегистрировано Администрацией муниципального образования местного самоуправления г. Мегиона 23 сентября 1996 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия № 64648 (ОГРН 1028601354088, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 24.07.2002 г.).

Основными видами деятельности Общества являются добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа, в том числе оказание услуг по добыче нефти и нефтяного (попутного) газа; обустройство и эксплуатация нефтяных и газовых месторождений, иных полезных ископаемых; реализация нефти и газа; производство общестроительных работ.

Общество зарегистрировано по адресу 628684, Российская Федерация, Ханты Мансийский Автономный Округ - Югра, город Мегион, улица Кузьмина, дом 51.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и имеет в своей структуре 5 подразделений.

№ п/п	Наименование структурного подразделения	Место нахождения
1.	Аганское нефтегазодобывающее управление (АНГДУ)	ХМАО, г. Мегион
2.	Ватинское нефтегазодобывающее управление (ВНГДУ)	ХМАО, г. Мегион
3.	Управление материально-технического снабжения (УМТС)	ХМАО, г. Мегион
4.	Управление «Сервис-нефть»	ХМАО, г. Мегион
5.	Лечебно-диагностический центр «Здоровье»	ХМАО, г. Мегион

Списочная численность сотрудников Общества составила 4 058 человек на 31 декабря 2012 г., 4 069 человек на 31 декабря 2011 г. и 4 282 человека на 31 декабря 2010 г.

Акции Общества допущены к торгам на фондовой бирже ОАО «ММВБ».

Органами управления Общества являются общее собрание акционеров и Совет директоров. Исполнительными органами являются Правление (коллегиальный исполнительный орган) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган). Контрольным органом является Ревизионная комиссия.

Члены Совета директоров (наблюдательного совета):

Яковлев Вадим Владиславович - председатель Совета директоров ОАО «СН-МНГ», Первый заместитель Генерального директора открытого акционерного общества «Газпром нефть»;

Благовещенский Виктор Анатольевич - Вице-президент Дивизиона Ямал Газ открытого акционерного общества «ТНК-ВР Менеджмент»;

Кудинов Михаил Васильевич - Директор Департамента развития бизнеса в разведке и добыче открытого акционерного общества «ТНК-ВР Менеджмент»;

Миленски Эмерсон - Вице-президент по крупным и капитальным проектам открытого акционерного общества «ТНК-ВР Менеджмент»;

Городец Евгений Александрович - Директор по разработке месторождений и планированию добычи открытого акционерного общества «ТНК-ВР Менеджмент»;

Шульев Юрий Викторович - Директор Дирекции по добыче Блока разведки и добычи открытого акционерного общества «Газпром нефть»;

Жечков Михаил Александрович - Начальник Департамента экономики и инвестиций Блока разведки и добычи открытого акционерного общества «Газпром нефть»;

Балашова Лариса Владимировна - Начальник Управления контроля ДЗО и совместных предприятий Департамента корпоративного регулирования открытого акционерного общества «Газпром нефть».

Члены Правления (коллегиальный исполнительный орган):

Дронов Владимир Викторович – председатель Правления, Генеральный директор ОАО «СН-МНГ»;

Мигунов Михаил Ильич – Заместитель Главного инженера по производству ОАО «СН-МНГ»;

Виноходов Михаил Алексеевич – Заместитель Генерального директора – Главный геолог ОАО «СН-МНГ»;

Проскурин Валерий Александрович – Заместитель Генерального директора – Директор по бурению ОАО «СН-МНГ»;

Дураков Андрей Васильевич – Заместитель Генерального директора – Директор по капитальному строительству ОАО «СН-МНГ»;

Коваленко Ирина Леонидовна – Заместитель Генерального директора – Директор по экономике и финансам ОАО «СН-МНГ»;

Нихти Нина Михайловна – Главный бухгалтер ОАО «СН-МНГ»;

Ильичев Станислав Алексеевич - Заместитель Генерального директора по управлению системой снабжения ОАО «СН-МНГ».

Члены Ревизионной комиссии:

Ягуткин Владимир Анатольевич – руководитель блока экономики ОАО «НГК «Славнефть»;

Румянцева Татьяна Алексеевна – начальник Департамента методологии и налогового контроля ОАО «НГК «Славнефть»;

Маслова Елена Леонтьевна – Первый заместитель главного бухгалтера ОАО «СН-МНГ».

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость и активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости, а также оценочных обязательств.

Существенными признаются суммы, составляющие не менее 5% к общему итогу соответствующих данных отчетной формы, на который влияет, и (или) в составе которого отражается операция, актив, обязательство.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего 30,3727 руб. за 1 доллар США на 31.12.2012 г. (на 31.12.2011 г. – 32,1961 руб., на 31.12.2010 г. – 30,4769 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на прочие доходы и расходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в бухгалтерской отчетности как долгосрочные.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, сооружения, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс.руб.

Основные средства стоимостью до 40 тыс.руб. отражаются в составе материально-производственных запасов и относятся на расходы в момент отпуска в производство или эксплуатацию.

Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс.руб. за единицу, принятые к учету до 01.01.2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной (объекты основных средств, приобретенные до 1 января 2002 г., – по восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным постановлением Правительства от 22 октября 1990 г. № 1072, а приобретенных с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс:	
	До 1 января 2002 г.	С 1 января 2002 г.
Здания	50	5 – 30
Сооружения	10 – 20	10 – 20
Машины и оборудование	7 – 10	3 – 20
Транспортные средства	5 – 7	3 – 10
Компьютерная техника	5	3 – 5
Прочие	3 – 10	3 – 10

Амортизация начисляется линейным методом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;
- объектам, находящимся на консервации сроком более трех месяцев;
- библиотечному фонду.

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

В составе основных средств обособленно учтены:

- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию в установленном порядке, документы по которым переданы на государственную регистрацию, но не прошедшие государственную регистрацию по состоянию на отчетную дату;
- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию.

5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, находящиеся в процессе строительства и не принятые в состав основных средств.

В бухгалтерском балансе указанные объекты с учетом их существенности отражаются дополнительно введенной строкой «Незавершенное строительство».

Оборудование, рыночная стоимость которого в конце года оказалась ниже стоимости, по которой оно числится в бухгалтерском учете, отражается в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью такого оборудования и его рыночной стоимостью образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но отмечается устойчивое существенное снижение стоимости, отражаются в отчетности за минусом сформированного резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

Доходы и расходы по реализации и иному выбытию финансовых вложений отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение включая расходы по их доставке. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по способу средней себестоимости.

Товары оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. При выбытии товаров их оценка производится Обществом по способу средней себестоимости.

Материалы и товары, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв, который относится на увеличение прочих расходов.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство по строительно-подрядным работам оценено по полной фактической производственной себестоимости. В составе незавершенного производства учитывается в том числе выручка, не предъявленная к оплате по состоянию на отчетную дату.

Готовая продукция (нефть до отгрузки в систему ОАО АК «Транснефть», нефтяной (попутный) газ) оценена по полной фактической производственной себестоимости. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу ФИФО.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, затраты на расконсервацию скважин – в случае, когда расконсервация скважины производится для геологического изучения недр), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Операции с денежными средствами, выраженные в иностранной валюте, показаны в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

По строке 4221 «Платежи, направленные на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов» Отчета о движении денежных средств отражены денежные выплаты за основные средства и услуги капитального характера как для собственных целей, так и в рамках договоров строительного подряда с другими организациями.

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

11. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам и вознаграждений по итогам работы за год, включая вознаграждения в рамках программы долгосрочного стимулирования работников;
- оценочное обязательство в отношении неопределенных налоговых ситуаций по налогу на прибыль и по налоговым рискам (в отношении налогов иных, чем налог на прибыль);
- оценочное обязательство в отношении обязательств по рекультивации земель и осуществлению иных природоохранных мероприятий.

Общество отражает величину оценочного обязательства, предполагаемый срок исполнения которого превышает 12 месяцев, по дисконтированной стоимости.

Ставка (ставки) и способы дисконтирования определяются Обществом с учетом существующих условий на финансовом рынке, рисков, связанных с предполагаемыми последствиями оценочного обязательства и другими факторами

13. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

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

В соответствии с законодательством Общество создает резервный фонд. Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере не менее 5% чистой прибыли Общества до достижения установленного размера резервного фонда (установленный размер резервного фонда – 100% от величины уставного капитала Общества).

14. Коммерческие расходы

В составе коммерческих расходов отражены затраты, связанные со сбытом продукции. Коммерческие расходы ежемесячно в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции.

15. Управленческие расходы

Управленческие расходы в конце отчетного периода в полном объеме списываются на затраты производства.

16. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг, а также расходы по обычным видам деятельности, соответствующие выручке от продажи продукции и оказания услуг, для целей бухгалтерского учета признавались по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- поступления от продажи и прочего выбытия основных средств;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов;

- поступления от продажи ценных бумаг и иностранной валюты;
- прибыль прошлых лет;
- положительные курсовые разницы;
- поступления в возмещение причиненных убытков, включая штрафы и пени;
- прочие доходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- расходы, связанные с продажей и прочим выбытием основных средств;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов;
- расходы, связанные с продажей ценных бумаг и иностранной валюты;
- отрицательные курсовые разницы;
- прочие расходы, признаваемые таковыми в соответствии с положениями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В 2012 году Общество признавало доходы (выручку) по договорам строительства в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Выручка и расходы по договорам строительного подряда признаются способом «по мере готовности». Доход за отчетный период определяется на дату окончания этого отчетного периода. При этом выручка по договору признается в бухгалтерском учете по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору и отражается в отчете о финансовых результатах в тех же периодах, в которых выполнены соответствующие работы, независимо от того, должны или не должны они быть приняты заказчиком и предъявляться ему к оплате.

Для признания выручки и расходов по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату «по проценту произведенных затрат».

Выручка, признанная «по мере готовности», учитывается (на основании бухгалтерской справки) как отдельный актив – не предъявленная к оплате начисленная выручка в составе незавершенного производства.

Если в соответствии с договором Общество имеет право выставить заказчику промежуточные счета для оплаты, то начисленная выручка по предъявленным к оплате работам списывается на дебиторскую задолженность по мере выставления промежуточных счетов заказчику.

Не предъявленная к оплате начисленная выручка списывается на дебиторскую задолженность при выставлении заказчику счета на оплату завершенных работ в соответствии с условиями договора.

17. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства:

- Существование или возникновение — активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.
- Полнота — все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
- Права и обязательства — активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства Общества на определенную дату.
- Оценка или распределение — элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах Общества.
- Представление и раскрытие данных — статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.
- Сохранность активов / мошенничество — обеспечивается необходимый уровень сохранности активов Общества и гарантий его интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций. Не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами Общества.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с существующими процедурами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;
- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжений руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Обществом поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков

денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);

- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности:

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;
- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности, подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

18. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2012 год были внесены следующие изменения:

Расходы на геологическое изучение недр и производство геологоразведочных работ, понесенные Обществом до момента подтверждения коммерческой целесообразности добычи признаются нематериальными поисковыми активами Общества и учитываются на отдельном субсчете счета 08 «Вложения во внеоборотные активы». Моментом подтверждения коммерческой целесообразности добычи признается момент перевода месторождения (залёжи) в опытно-промышленную эксплуатацию. После получения последнего акта выполненных работ, нематериальные поисковые активы, подлежат признанию в отчете о финансовых результатах путем начисления амортизационных отчислений исходя из срока действия лицензии в части поиска, оценки и разведки.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды (лизинга), учитываются на балансовых или на забалансовых счетах в зависимости от условий договора аренды (лизинга) в оценке, указанной в договоре аренды (лизинга). В случае отсутствия оценки в договоре аренды (лизинга) информация об арендованных объектах основных средств отражается в Пояснениях к отчетности в количественном выражении (размер арендованной площади в кв. м, месторасположение арендованного объекта и т.п.).

Расходы управления капитального строительства и ремонта объектов и департамента строительства скважин, не принимаемые для целей налогообложения по налогу на прибыль,

рассматриваются как затраты исключительно административно-управленческого характера и не капитализируются.

Расходы по рекультивации земель, производимые на площадке, на которой расположено несколько объектов (подобъектов) основных средств и стоимость рекультивации не возможно напрямую связать с конкретным объектом (подобъектом), распределяются на объекты (подобъекты):

- пропорционально их сметной стоимости;
- в случае отсутствия сметной стоимости объектов – пропорционально их фактической стоимости.

Расходы на рекультивацию земель в случае, если рекультивация земель осуществлялась после окончания строительства объекта основных средств, но в рамках деятельности, связанной с освоением природных ресурсов (по месторождениям, не введенным в промышленную (опытно-промышленную) разработку), включаются в состав расходов на освоение природных ресурсов и списываются с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены данные работы, равномерно в течение двух лет.

Расходы на зарезку боковых стволов, проведенную на скважинах не законченных строительством, на ликвидированных (законсервированных) скважинах, по которым принято решение об их разликвидации (расконсервации) для восстановления их работоспособности, проведенную в связи с истощением запасов нефти, возникшем в результате закачки воды в эксплуатируемые пласты, рассматриваются как расходы на реконструкцию и относятся на увеличение первоначальной стоимости скважины.

Затраты на зарезку боковых стволов, проведенную на технически неисправных и аварийных скважинах при нормальной работе пласта, а также в связи с предельной обводненностью пласта, образовавшейся в результате прорыва пластовых вод, являются капитальным ремонтом и признаются в расходах отчетного периода.

19. Вступительные и сопоставимые данные

*Корректировка показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2010 и 31.12.2011 гг.
в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год*

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей по состоянию на 31.12.2010 года					
1150	Основные средства	43 926 303	1,5,6	391 952	44 318 255
1151	Незавершенное строительство	9 355 482	5	312 014	9 667 496
1180	Отложенные налоговые активы	621 018	2	3 954	624 972
1190	Прочие внеоборотные активы	172 087	2,6	(63 154)	108 933
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	66 397 449	1,2	650 976	67 048 425
1420	Отложенные налоговые обязательства	1 552 843	2	(6 210)	1 546 633
Корректировки показателей по состоянию на 31.12.2011 года					
1150	Основные средства	44 939 686	1,4,5,6	1 957 158	46 896 844
1151	Незавершенное строительство	8 376 775	4,5	(1 073 238)	7 303 537
1180	Отложенные налоговые активы	702 802	2,3	47 232	750 034
1190	Прочие внеоборотные активы	208 316	2,6	(105 003)	103 313
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	68 963 910	1, 2,3	707 461	69 671 371
1420	Отложенные налоговые обязательства	2 132 718	2,3	118 688	2 251 406

1. С 01.01.2012 года Общество изменило порядок учета расходов на зарезку боковых стволов в скважинах. В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском

учете и отчетности» изменения в учетной политике подлежат ретроспективному пересчету. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2010 и 2011 годы, которое привело:

- к увеличению стоимости основных средств на 31.12.2010 г. на сумму 704 333 тыс. руб. и на 31.12.2011 г. на сумму 884 287 тыс. руб.;
- к увеличению нераспределенной прибыли на 31.12.2010 г. на сумму 704 333 тыс. руб. и на 31.12.2011 г. на сумму 884 287 тыс. руб.

2. В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов», Методикой учета расходов на освоение природных ресурсов, утвержденной Приказом № 616 от 30.12.2011г. ОАО «СН-МНГ», Приказом ОАО «СН-МНГ» №98 от 22.02.2012г. о вводе Лугового месторождения в промышленную разработку с 01.01.2012 года, Обществом применен ретроспективный подход к отражению расходов на освоение природных ресурсов по Луговому месторождению. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей за 2010 и 2011 годы, которое привело:

- к увеличению показателя отложенных налоговых активов на 31.12.2010 г. на сумму 3 954 тыс. руб. и на 31.12.2011 г. на сумму 3 306 тыс. руб.;
- к уменьшению показателя прочих внеоборотных активов на 31.12.2010 г. на сумму 63 521 тыс. руб. и на 31.12.2011 г. на сумму 105 370 тыс. руб.;
- к уменьшению показателя отложенных налоговых обязательств на 31.12.2010 г. на сумму 6 210 тыс. руб. и на 31.12.2011 г. на сумму 14 608 тыс. руб.
- к уменьшению нераспределенной прибыли на 31.12.2010 г. на сумму 53 357 тыс. руб. и на 31.12.2011 г. на сумму 87 456 тыс. руб.

3. В связи с вступлением в силу Закона ХМАО-Югры от 30.09.2011 г. № 87-ОЗ, изменившего порядок применения пониженной ставки налога на прибыль, подлежащего зачислению в бюджет Ханты-Мансийского автономного округа – Югры с 01.01.2012 г. Обществом были скорректированы входящие данные на 01.01.2012 года:

- увеличен показатель отложенных налоговых активов на 43 926 тыс. руб.;
- увеличен показатель отложенных налоговых обязательств на 133 296 тыс. руб.
- уменьшена нераспределенная прибыль на 89 370 тыс. руб.

4. С 01.01.2012г. Общество отражает в составе основных средств стоимость законченных строительством объектов потенциально готовых к эксплуатации (на 31.12.2011 г. – 1 725 426 тыс.руб., на 31.12.2012 г. – 3 543 147 тыс.руб.). До 01.01.2012г. стоимость данных объектов отражалась в составе незавершенного строительства.

5. В связи с изменением порядка отражения в отчетности, Общество с 01.01.2012 г. отражает в составе незавершенного строительства стоимость оборудования, требующего монтажа (на 31.12.2010 г. – 311 149 тыс.руб., на 31.12.2011 г. – 645 531 тыс.руб., на 31.12.2012 г. – 640 695 тыс.руб.), стоимость вложений в строительство геолого-разведочных скважин (на 31.12.2010 г. – 865 тыс.руб., на 31.12.2011 г. – 6 657 тыс.руб., на 31.12.2012 г. – 10 635 тыс.руб.). В бухгалтерской отчетности за 2012 год стоимость указанных вложений отражалась в составе объектов основных средств.

6. В связи с изменением порядка отражения в отчетности, Общество с 01.01.2012 г. отражает стоимость вложений в приобретение земельных участков в составе прочих внеоборотных активов (на 31.12.2010 г. – 367 тыс.руб., на 31.12.2011 г. – 367 тыс.руб., на 31.12.2012 г. – 367 тыс.руб.). В бухгалтерской отчетности за 2012 год стоимость вложений в приобретение земельных участков отражалась в составе объектов основных средств.

*Корректировка показателей отчета о финансовых результатах за 2011 г.
в годовой бухгалтерской отчетности за 2012 год*

тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей 2011 года					
2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(101 898 968)	1,2	138 105	(101 760 863)
2100	Валовая прибыль	4 850 750	1,2	138 105	4 988 855
2421	В т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	159 306	1	(28 792)	130 514
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	(395 795)	2	7 539	(388 256)
2450	Изменение отложенных налоговых активов	111 000	2	(843)	110 157
2400	Чистая прибыль отчетного периода	2 560 842	1,2	144 801	2 705 643

1. С 01.01.2011 г. Общество изменило порядок учета расходов на зарезку боковых стволов в скважинах.

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» изменения в учетной политике подлежат отражению ретроспективным способом во всех формах бухгалтерской отчетности.

В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей отчета о финансовых результатах за 2011 год, которое привело:

- к уменьшению себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и увеличению валовой прибыли на сумму 179 954 тыс. руб.
- к уменьшению величины постоянного налогового обязательства на сумму 28 792 тыс. руб.
- к увеличению чистой прибыли отчетного периода на 179 954 тыс.руб.

2. В 2012 году Общество приняло решение списать за счет прибыли прошлых лет расходы на освоение природных ресурсов по Луговому месторождению. В результате проведенных корректировок произошло изменение сравнительных показателей отчета о финансовых результатах за 2011 год, которое привело:

- к увеличению себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг и уменьшению валовой прибыли на сумму 41 849 тыс. руб.
- к уменьшению величины отложенного налогового актива на сумму 843 тыс. руб.
- к увеличению величины отложенного налогового обязательства на сумму 7 539 тыс. руб.
- к уменьшению чистой прибыли отчетного периода на 35 153 тыс.руб.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства

В составе основных средств учтены:

- законченные строительством объекты готовые к эксплуатации на 31 декабря 2012 г. в сумме 3 543 147 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 1 725 426 тыс.руб.).
- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию в установленном порядке, документы по которым переданы на государственную регистрацию, но не прошедшие государственную регистрацию, на 31 декабря 2012 г. в сумме 116 179 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 326 941 тыс. руб.);
- законченные строительством объекты недвижимости, введенные в эксплуатацию, документы по которым не переданы на государственную регистрацию на 31 декабря 2012 г. в сумме 6 646 464 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 8 533 782 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – 7 892 058 тыс. руб.).

Информация о наличии и движении основных средства приведена в таблице 1.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства на 31 декабря 2012 г. числятся объекты незавершенного капитального строительства в сумме 5 071 118 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – в сумме 6 653 577 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – в сумме 9 353 415 тыс. руб.), авансы подрядчикам, выданные в счет строительных работ, в сумме 3 352 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – в сумме 4 429 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – в сумме 2 932 тыс. руб.), оборудование, требующее монтажа в сумме 640 695 тыс.руб. (на 31 декабря 2011 г. – в сумме 645 531 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – в сумме 311 149 тыс. руб.). Информация о незавершенном строительстве приведена в таблице 1.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основная доля капитальных вложений приходится на объекты, обеспечивающие добычу нефти.

3. Финансовые вложения

Общая сумма финансовых вложений в дочерние общества составила 1 082 087 тыс. руб. на 31 декабря 2012 г. (на 31 декабря 2011 г. -1 082 087 тыс. руб. и на 31 декабря 2010 г.- 1 633 949 тыс.руб.). Информация по финансовым вложениям приведена в таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая сумма финансовых вложений в зависимое общество составила 4 392 тыс. руб. на 31 декабря 2012 г., 2011 г. и 2010 г.

Дочерние и зависимые общества, а также доля, которой владеет Общество в их уставном капитале на 31 декабря 2012 г., приведены в следующей таблице.

№ п/п	Наименование Общества	Доля участия в уставном капитале, %	Вид деятельности
1	2	3	4
Инвестиции в дочерние общества			
1	ООО «Лесное озеро»	100	Санаторно-оздоровительная деятельность
2	ООО «МУБР»	100	Вышкомонтажные работы, строительство нефтяных и газовых эксплуатационных и разведочных скважин

№ п/п	Наименование Общества	Доля участия в уставном капитале, %	Вид деятельности
1	2	3	4
3	ООО «МегионЭнерго Нефть»	100	Производство и отпуск электрической энергии, обеспечение бесперебойного, энергоснабжения, ремонт оборудования, зданий и сооружений электрических сетей
Инвестиции в зависимые общества			
4	ОАО «Соболь»	37,38	Проведение работ по разведке, бурению, обустройству месторождений, переработке и реализации продукции

Доли в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ отражены по первоначальной стоимости финансового вложения. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году не создавался. Доля Общества в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ не изменялась. Доходы от участия Общество не получало.

4. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2012 года материально-производственные запасы, числящиеся на балансе Общества, составили 2 888 218 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 2 353 525 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – 2 482 580 тыс. руб.). Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2012 года был сформирован резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в сумме 33 305 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 123 771 тыс.руб., на 31 декабря 2010 г. – 110 103 тыс. руб.). Сумма резерва была отнесена на увеличение прочих расходов.

5. Дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по статье 1230 «Дебиторская задолженность» и представляет собой задолженность внешних по отношению к Группе ОАО «НГК «Славнефть» контрагентов за поставленную продукцию и оказанные услуги, задолженность внутригрупповых организаций за поставленную продукцию и оказанные услуги, а также выданные авансы. Информация о движении и остатках дебиторской задолженности приведена в таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав статьи 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса включена, в том числе, задолженность бюджета перед Обществом:

	31.12.2012г.	31.12.2011г.	31.12. 2010г.
Налог на прибыль	1 828 180	1 864 614	1 001 543
Налог на добавленную стоимость	-	-	771
Прочие налоги и сборы	59 464	86 911	95 044
Итого	1 887 644	1 951 525	1 097 358

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

У Общества на отчетную дату были учтены депозитные вклады в российских рублях на общую сумму 4 028 020 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 4 629 650 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – 992 450 тыс. руб.).

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2012 г.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
ОАО «НордеаБанк»	Рубли РФ	26.12.2012	10.01.2013	7,5	722 450
	Рубли РФ	27.12.2012	09.01.2013	7,4	120 080
	Рубли РФ	27.12.2012	09.01.2013	7,4	554 100
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Рубли РФ	29.12.2012	10.01.2013	4,55	17 700
	Рубли РФ	29.12.2012	10.01.2013	4	17 700
	Рубли РФ	29.12.2012	10.01.2013	4,55	75 890
	Рубли РФ	28.12.2012	10.01.2013	6,15	300 000
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли РФ	28.12.2012	15.01.2013	6,7	1 005 900
	Рубли РФ	28.12.2012	15.01.2013	6,7	722 250
ЗАО «Натиксис Банк»	Рубли РФ	28.12.2012	09.01.2013	6,35	234 200
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Доллары США	24.12.2012	09.01.2013	0,7	212 532
		24.12.2012	21.01.2013	0,85	45 218
Итого					4 028 020

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2011 г.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	5,25	1 000 000
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	4,25	21 700
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	4,25	88 000
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	7,31	386 600
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	7,40	1 163 150
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	7,30	1 200 200
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	7,40	270 000
ЗАО «Мидзухо КорпорБанк»	Рубли РФ	Декабрь 2011	Январь 2012	6,50	500 000
Итого					4 629 650

Депозитные вклады в кредитных организациях на 31 декабря 2010 г.

Наименование кредитной организации	Валюта депозитного вклада	Срок размещения (месяц, год)		Процентная ставка, %	Сумма, тыс. руб.
		Начало	Конец		
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2010	Январь 2011	2,85	200 000
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	Рубли РФ	Декабрь 2010	Январь 2011	1,50	129 600
ЗАО «БНП ПАРИБА»	Рубли РФ	Декабрь 2010	Январь 2011	2,75	637 850
ЗАО «ЮниКредит Банк»	Рубли РФ	Декабрь 2010	Январь 2011	3,30	25 000
Итого					992 450

Общество оценивает подверженность финансовому риску своих финансовых вложений как незначительную.

7. Капитал и резервы

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из следующего количества акций.

	Общее количество	Номинальная стоимость одной акции	Общая стоимость, тыс. руб.
Обыкновенные акции	99 474 705	25 рублей	2 486 868
Привилегированные акции	33 056 875	25 рублей	826 422
ИТОГО	132 531 580		3 313 290

Основным акционером Общества является ОАО «НГК «Славнефть», которому принадлежит 56,4240% уставного капитала Общества. Доля ОАО «НГК «Славнефть» в голосующих акциях Общества составляет 69,12%.

Общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на 31 декабря 2012 г. составляет 4 863, из них общее количество номинальных держателей акций эмитента – 9.

Поскольку накопленная величина резервного фонда достигла установленного размера, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

8. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов полученных приведена в таблице 4.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаток задолженности по кредитам, включая проценты начисленные и курсовые разницы, характеризуется следующими показателями:

тыс. руб.			
Наименование	2012г.	2011г.	2010г.
Сальдо по долгосрочным кредитам на начало периода	23 614 608	3 070 433	11 213 554
Кредиты полученные (долгосрочные)	-	21 519 166	2 952 176
Кредиты погашенные (долгосрочные)	-	-	(2 039 667)
Перевод кредита (в краткосрочную часть)	(9 534 519)	(3 251 096)	(9 228 381)
Проценты начисленные		256 071	488 139
Проценты оплаченные		(281 674)	(487 128)
Курсовые разницы	(1 112 777)	2 301 708	171 740
Итого по долгосрочным кредитам	12 967 312	23 614 608	3 070 433
Сальдо по краткосрочным кредитам на начало периода	3 504 095	6 709 716	-
Кредиты полученные (краткосрочные)	-	1 814 519	-
Кредиты погашенные (краткосрочные)	(3 345 131)	(8 492 916)	(2 449 464)
Перевод кредита (из долгосрочной части)	9 534 519	3 251 096	9 228 381
Проценты начисленные	659 472	301 504	281 411
Проценты оплаченные	(672 360)	(233 334)	(276 274)
Курсовые разницы	(310 950)	153 510	(74 338)
Итого по краткосрочным кредитам	9 369 645	3 504 095	6 709 716

По состоянию на 31 декабря 2012 года в составе долгосрочных кредитов полученных Общество учитывало:

- кредит от ЗАО «ЮниКредитБанк» на сумму 70 млн. долларов США, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 13.04.2015 г.;
- кредит от ЗАО «ЮниКредитБанк» на сумму 15 млн. долларов США, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 20.04.2015 г.;
- кредит от ОАО АКБ «РОСБАНК» на сумму 90 млн. долларов США, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 24.02.2014 г.;
- кредит от ING Bank N.V. London Branch (Клубная сделка (А) на сумму 372 млн. долларов США, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 25.08.2014 г.;
- кредит от ING Bank N.V. London Branch (Клубная сделка (В) на сумму 278 млн. долларов США, погашение кредита по графику, окончательная дата погашения 25.08.2016 г..

По состоянию на 31 декабря 2012 года в составе краткосрочных кредитов полученных Общество учитывало в основном краткосрочную часть долгосрочных кредитов.

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе отражена по статье 1520 «Кредиторская задолженность» и представляет собой задолженность перед внешними по отношению к Группе ОАО «НГК «Славнефть» контрагентами за поставленные сырье и материалы и оказанные услуги, задолженность перед внутригрупповыми организациями за поставленные сырье и материалы и оказанные услуги. Информация о движении и остатках кредиторской задолженности приведена в таблице 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав статьи 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса включена задолженность Общества перед бюджетом:

тыс. руб.			
	31.12.2012г.	31.12.2011г.	31.12.2010г.
НДПИ	3 888 799	3 925 618	3 351 810
Налог на добавленную стоимость	2 856 067	2 533 534	1 866 012
Налог на имущество	239 680	254 532	222 937
НДФЛ	21 271	28 729	29 504
Прочие налоги и сборы	10 803	7 525	11 722
Итого	7 016 620	6 749 938	5 481 985

10. Налогообложение

Налог на добавленную стоимость

В 2012 году сумма начисленного к уплате в бюджет НДС составила 13 159 209 тыс. руб. (в 2011 г. – 10 371 601 тыс. руб., в 2010 г. – 7 784 583 тыс. руб.).

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за 2012 год, составила 3 421 611 тыс. руб. (за 2011г. 510 084 тыс.руб.).

В 2012 году сумма постоянных разниц, повлиявших на различие между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составили 3 421 611 тыс. руб. (в 2011 г.- 995 664 тыс. руб., в 2010 г. – 789 140 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм; расходов, связанных с выплатой благотворительной и спонсорской помощи образовательным и иным учреждениям; социальных выплат работникам, предусмотренных коллективным договором, и некоторых других расходов. Существенные составляющие постоянных разниц, возникших в отчетном году и за сопоставимый период прошлого года, приведены в таблице ниже.

тыс. руб.

Постоянные разницы, приводящие к увеличению платежей по налогу на прибыль	2012 г.	2011 г.
Резерв под снижение стоимости МПЗ	33 304	123 771
Резерв под снижение стоимости оборудования	6 929	23 324
Убыток от реализации и списания неликвидной продукции	-	6 073
Постоянная разница в части начисленной амортизации по объектам основных средств (переоценка)	201 436	151 944
Убытки по объектам обслуживающих производств и хозяйств	845	83 530
Организация питания работников ОАО «СН-МНГ»	78 335	187 623
Единовременное премирование	7 664	50 721
Платежи за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	50 671	8 847
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	47 776	161 240
Штрафы и другие санкции, взимаемые государственными организациями которым законодательством РФ предоставлено право наложения таких санкций	3 156	805
Материальная помощь работникам	59 314	59 634
Благотворительная и спонсорская помощь	89 999	90 224
Негосударственное пенсионное обеспечение	109 870	91 100
Расходы, связанные с организацией развлечений отдыха и лечения (культурно-спортивные)	39 482	35 621
НДС, не подлежащий возмещению	20 024	10 441
Списание постоянных разниц по выбывшему имуществу	20 471	44 523
Проезд работающих членов семьи в льготный отпуск	16 029	15 520
Услуги непроизводственного характера	14 103	132 336
Дополнительная страховая премия по ДМС (реабилитация детей)	-	8 272
Стоимость безвозмездно переданного имущества	1 428	-
Расходы от недостач	-	15 634
Резерв по сомнительным долгам	4 053	6 407
Прочие постоянные разницы	288 204	40 951
Итого постоянных вычитаемых налоговых разниц	1 093 093	1 348 541

Постоянные разницы, приводящие к уменьшению платежей по налогу на прибыль	2012 г.	2011 г.
Прибыль прошлых лет	(6 603)	(92 222)
Списание постоянных разниц по выбывшему имуществу	(50 257)	(105 810)
Амортизация скважин за счет ВМСБ	(8 796)	(9 156)
Восстановление и использование суммы, зарезервированной под снижение стоимости МПЗ	(147 095)	(110 104)
Восстановление суммы, зарезервированной под сомнительную задолженность	(2 564)	(6 846)
Положительная курсовая разница от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, оплаченных в рублях	(22 011)	(16 704)
Положительная суммовая разница от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте, оплаченных в рублях	12 795	9 218
Восстановление амортизационной премии	558	1255
Работы по зарезке боковых стволов на скважинах.	(264 599)	-
Прибыль от возмещения недостач мат. ценностей	-	(123)
Итого постоянных налогооблагаемых разниц	(488 572)	(352 876)
Итого постоянные разницы	604 521	995 664

В 2012 году общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 116 745 тыс. руб. (в 2011 г. - 693 757 тыс. руб.), при этом в отчетном году возникло и было погашено вычитаемых временных разниц на сумму 2 065 584 тыс. руб. и 948 839 тыс. руб. соответственно (в 2011 г. - 1 627 117 тыс. руб. и 933 360 тыс. руб. соответственно).

Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации, расходов на геологоразведочные работы и прочих аналогичных расходов.

Существенные составляющие вычитаемых временных разниц приведены в таблице ниже.

	тыс. руб.	
Вычитаемые временные разницы, связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении	2012 г.	2011 г.
Расходы по амортизации	731 752	326 412
Расходы на геологоразведочные работы	(16 400)	(1 257)
Оценочные обязательства по расходам на оплату отпусков	(36 571)	191 250
Оценочные обязательства по затратам на мероприятия экологического характера	328 159	68 631
Расходы, отраженные на основании бухгалтерских справок	117 812	(54 406)
Признание убытка от реализации основных средств	(10 241)	147 032
Взносы на ДМС	2 234	16 095
Итого вычитаемые временные разницы	1 116 745	693 757

В 2012 году общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на разницу между условным расходом по налогу на прибыль и налогом на прибыль, исчисляемым по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 1 758 119 тыс. руб. (в 2011 г. - 2 473 722 тыс. руб., в 2010 г. - 1 352 440 тыс. руб.), при этом в отчетном году возникло и было погашено налогооблагаемых временных разниц на сумму 3 560 439 тыс. руб. и 1 802 320 тыс. руб. соответственно (в 2011 г. - 6 883 918 тыс. руб. и 4 410 196 тыс. руб. соответственно, 2010 г. - 2 982 073 тыс. руб. и 1 629 633 тыс. руб. соответственно).

Налогооблагаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации, различий в оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, непредъявленной к оплате выручки, а также прочих различий.

Существенные составляющие налогооблагаемых временных разниц приведены в таблице ниже.

тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы, связанные с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении	2012 г.	2011 г.
Расходы по амортизации	1 551 118	2 512 944
Затраты в незавершенном производстве	(119 800)	2 730 532
Оценка готовой продукции	180 664	(145 006)
Выручка не предъявленная к оплате	133 390	(2 697 654)
Прочие	12 747	72 906
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 758 119	2 473 722

Условный расход по налогу на прибыль, скорректированный на указанные выше постоянные и временные разницы, составляет текущий налог на прибыль. В 2012 году ставка по налогу на прибыль составила 17% (с учетом налоговой льготы), в 2011г. – 16%.

тыс. руб.

	За 2012 г.	За 2011 г.
Прибыль до налогообложения по БУ	20 127 121	3 188 022
Условный расход по налогу на прибыль	3 421 610	510 084
Постоянные налоговые разницы	604 521	995 664
Постоянное налоговое обязательство	102 769	159 306
Вычитаемые временные разницы	1 116 745	693 757
Отложенный налоговый актив	189 846	111 000
Налогооблагаемые временные разницы	(1 758 119)	(2 473 722)
Отложенное налоговое обязательство	(298 880)	(395 795)
Текущий налог на прибыль	3 415 345	384 595

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2012 г. составила 20 090 267 тыс. руб., (за 2011 г. - 2 403 721 тыс. руб.).

Прочие налоги и сборы

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 48 596 854 тыс. руб. (в 2011 г. – 45 673 401 тыс. руб., в 2010 г. – 34 000 093 тыс. руб.). На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы.

тыс. руб.

Налоги и сборы	2012 г.	2011 г.
НДПИ	48 215 963	45 366 466
Земельный налог, арендная плата за землю	316 651	285 248
Прочие налоги и сборы	64 240	21 687
Итого	48 596 854	45 673 401

11. Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На конец отчетного периода у Общества в соответствии с действующим законодательством о недропользовании и условиями лицензионных соглашений имеются обязательства в отношении будущих затрат на ликвидацию нефтегазодобывающих активов.

В настоящее время Общество находится в процессе уточнения сумм оценочного обязательства, подлежащих распределению между отдельными инвентарными объектами основных средств, в стоимость которых подлежит включению соответствующая часть оценочного обязательства. По завершении указанного процесса, Общество обеспечит начисление оценочного обязательства и его представление в бухгалтерской отчетности с учетом пунктов 14, 15 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

По состоянию на 31.12.2012г. величина оценочного обязательства Общества в отношении будущих затрат на ликвидацию нефтегазодобывающих активов, отраженная в консолидированной финансовой отчетности материнской компании ОАО «НГК «Славнефть», подготовленной в соответствии с МСФО, составила 8 686 249 тыс. руб., а величина будущих затрат на ликвидацию, включенная в состав соответствующих активов, составила 5 389 044 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2011г. 6 916 241 тыс. руб. и 4 482 592 тыс. руб. соответственно, по состоянию на 31.12.2010г. – 7 174 545 тыс. руб. и 5 774 288 тыс. руб. соответственно).

12. Выручка от реализации

В составе прочих продаж в форме «отчет о финансовых результатах» учитывается выручка по подрядным работам, которые включают в себя подрядные работы по капитальному строительству и услуги по добыче нефти.

Наименование	тыс. руб.	
	2012 г.	2011 г.
Подрядные работы по капитальному строительству	13 367 924	15 672 727
Услуги по добыче нефти	12 336 019	11 019 395
Прочее	438 501	120 747
Итого выручка от прочих продаж	26 142 444	26 812 869

13. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности приведена в таблице 5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Управленческие расходы за 2012 г. составили 2 109 823 тыс. руб., за 2011 г. управленческие расходы составили 2 147 049 тыс. руб.

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		2012 г.	2011 г.
1	Расходы на персонал, в т.ч. заработная плата	1 053 905	1 125 323
2	Страхование	197 583	187 170
3	Транспортные расходы	197 040	200 966
4	Взносы во внебюджетные фонды	181 768	156 058
5	Консультационные, информационные и аудиторские услуги	95 610	100 138
6	Сервисные услуги	78 183	59 815
7	Амортизация	71 460	53 141
8	Охрана объектов	59 679	55 555
9	Вспомогательные материалы	32 999	29 741
10	Капитальный ремонт	30 025	41 944
11	Электроэнергия и теплоэнергия	10 745	10 153
12	Прочие управленческие расходы в составе себестоимости	100 826	127 045
	Итого управленческие расходы	2 109 823	2 147 049

Управленческие расходы в конце отчетного периода в полном объеме списываются на затраты производства.

14. Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов и расходов отражены:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2012 г.	2011 г.
	Прочие доходы		
1	Курсовые разницы	5 470 910	6 196 599
2	Поступления от продажи, прочего выбытия и списания основных средств	279 681	689 203
3	Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов	208 523	367 065
4	Поступления от продажи, прочего выбытия и списания иных активов	141 703	2 516 786
5	Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	104 940	22 384
6	Доходы от продажи валюты	1 975	24 078 560
7	Прочие доходы	239 509	286 867
	Итого прочие доходы	6 447 241	34 157 464
	Прочие расходы		
1	Курсовые разницы	4 049 230	7 927 439
2	Налог на имущество	964 915	894 351
3	Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов	168 469	362 162
4	Списание объектов НЗС	159 498	127 909
5	Расходы от продажи, выбытия и прочего списания иных активов	133 535	659 015
6	Списание неликвидных материальных ценностей	96 915	6 073
7	Благотворительная и спонсорская помощь	89 999	89 998
8	Расходы, связанные с продажей валюты	-	24 140 256
9	Расходы от продажи, выбытия и прочего списания основных средств	67 258	467 400
10	Социальные выплаты и расходы работникам, предусмотренные коллективным договором	66 700	67 714
11	Прочие расходы	250 665	630 183
	Итого прочие расходы	6 047 184	35 372 500

15. Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены два основных отчетных сегмента:

- добыча нефти (72%);
- операторские услуги по бурению скважин и добыче нефти (26%).

Другие виды хозяйственной деятельности Общества не соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается и все они объединены в категорию «Прочие», на которую приходится примерно 2% от выручки за отчетный период.

тыс. руб.

	Добыча нефти	Операторские услуги	Прочие	Итого по Обществу
За 2012 г.				
Выручка сегмента	95 569 910	27 176 970	1 795 505	124 542 385
Прибыль (убыток) сегмента	20 086 962	143 465	(507 607)	19 722 820
Капитальные вложения	6 940 163	742 337	725 840	8 408 308
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	6 846 705	820 604	10 418	7 677 727
За 2011 г.				
Выручка сегмента	77 252 379	27 665 575	1 831 764	106 749 718
Прибыль (убыток) сегмента	4 976 936	13 709	(90 287)	4 900 358
Капитальные вложения	6 346 695	807 666	520 811	7 675 172
Амортизационные отчисления по основным средствам и нематериальным активам	6 830 988	776 800	15 089	7 622 877
На 31.12.2012 г.				
Активы сегмента	100 368 277	45 497 822	95 642	145 961 741
Обязательства сегмента	39 910 998	2 582 819	12 251	42 506 068
На 31.12.2011 г.				
Активы сегмента	92 448 261	42 522 460	93 015	135 063 736
Обязательства сегмента	41 963 662	1 531 051	11 945	43 506 658
На 31.12.2010 г.				
Активы сегмента	81 462 483	33 071 355	453 710	114 987 548
Обязательства сегмента	23 552 080	2 440 727	26 892	26 019 699

Выручка (доходы) сегментов формируются в результате операций с внешними покупателями. Операции с другими сегментами не осуществляются.

16. Информация о связанных сторонах

Общество является дочерним обществом ОАО «НГК «Славнефть», что делает его связанным посредством единой системы контроля с другими организациями, входящими в Группу ОАО «НГК «Славнефть», в том числе со своими дочерними и зависимыми обществами, а также с рядом организаций, связанных с акционерами ОАО «НГК «Славнефть». Конечными акционерами ОАО «НГК «Славнефть» являются ОАО «Газпром нефть» (50% доли) и ОАО «ТНК-ВР Холдинг» (50% доли).

Кроме того, связанными сторонами Общества являются члены Совета директоров и Правления Общества.

Общество и связанные стороны заключили ряд договоров, регулирующих взаимоотношения в процессе предоставления друг другу услуг, продажи продукции и товаров.

Цены сделок, исключая продажу нефти на внутреннем рынке, определены в договорах в зависимости от объемов поставок, сроков исполнения обязательств, условий платежа, сложившихся цен и других условий. В отношении продаж сырой нефти на внутреннем рынке уровень цен определялся головной организацией – ОАО «НГК «Славнефть».

В процессе хозяйственной деятельности Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами.

Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС) составила:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2012 г.	2011 г.
ОАО «НГК «Славнефть»	6 331 993	7 836 247
ООО «Мегионское УБР»	2 590 008	2 527 371
ООО «Мегион-Сервис» *	-	1 238 845
ООО «МегионЭнергоНефть»	722 131	472 601
ООО «Мегион геология»	1 181 438	464 615
ООО «Обь геология»	89 777	219 642
Прочие	152 730	652 066
Итого:	11 068 077	13 411 387

* По состоянию на 31.12.2011г. Общество более не оказывает существенного влияния на указанные Компании.

Выручка от продаж (без НДС):

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	2012 г.	2011 г.
ОАО «Газпром нефть»	47 636 362	38 605 793
ЗАО «СЛ-Трейдиг»	47 708 532	38 534 904
ОАО «Обьнефтегазгеология»	13 096 044	16 689 244
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	9 208 831	6 249 744
Прочие	5 439 638	5 060 053
Итого:	123 089 407	105 139 738

Сведения по продаже нефти в 2011-2012 гг.

ТОНН

Наименование связанной стороны	2012 г.	2011 г.
ЗАО «СЛ-Трейдиг»	4 838 704	5 095 845
ОАО «Газпром нефть»	4 831 233	5 095 845
Прочие	4 654	3 542
Итого:	9 674 591	10 195 232

Задолженность Обществу по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
ЗАО «Славвест»	37 343 900	-	-
ОАО «Обьнефтегазгеология»	28 999 920	30 611 549	24 777 589
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	8 291 407	5 335 870	701 439
ОАО «НГК «Славнефть»	1 446 663	28 374 277	19 760 154
Прочие	2 792 472	2 683 318	1 978 870
Итого:	78 874 362	67 005 014	47 218 052

Вся дебиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами.

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	731 724	-	-
ООО «МУБР»	544 164	336 373	368 822
ООО «Мегион геология»	338 327	67 351	-
ОАО «НГК «Славнефть»	186 970	7 741	1 031 287
ООО «МЭН»	111 952	133 629	69 658
ООО «Обь геология»	-	72 641	-
ОАО «Славнефть-Мегионнефтегазгеология»	-	2 765	69 333
ООО «Мегион-Сервис»	-	-	276 844
ЗАО «СП «МеКаМиннефть»	-	-	264 911
ООО «АиС-Сервис»	-	-	73 652

Наименование связанной стороны	на 31.12.2012г.	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.
Прочие	40 331	30 669	93 815
Итого:	1 953 468	651 169	2 248 322

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их списки приведены в разделе «Общие сведения» пояснений.

В 2012 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 45 238 тыс. руб. (в 2011 г. – 50 225 тыс. руб.).

17. Затраты на приобретение (производство) и использование энергетических ресурсов

тыс. руб.

Вид энергетического ресурса	Совокупные затраты на							
	2012 г.				2011 г.			
	Приобретение (Производство)	Использование			Приобретение (Производство)	Использование		
		на произв. цели	на иные цели	Реализ-но на сторону		на произв. цели	на иные цели	Реализ-но на сторону
Энергия, в том числе:	7 244 806	7 227 503	17 303	-	8 058 775	8 039 199	19 576	-
- электрическая	7 071 633	7 054 330	17 303	-	7 884 628	7 865 052	19 576	-
- тепловая	173 173	173 173	-	-	174 147	174 147	-	-
- прочая	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо, в том числе:	78 456 903	1 994 697	108 360	75 437 828	75 444 154	1 201 093	216 479	72 407 041
- нефть, включая газовый конденсат	76 424 337	-	108 360	75 406 248	74 231 914	-	216 479	72 325 051
- топливо дизельное	1 999 206	1 989 381	-	23 762	1 186 813	1 194 357	-	69 924
- бензин автомобильный	830	776	-	-	764	704	-	-
Прочие	32 530	4 540	-	7 818	24 663	6 032	-	12 066
Итого	85 701 709	9 222 200	125 663	75 437 828	83 502 929	9 240 292	236 055	72 407 041

18. Условные факты хозяйственной деятельности

Обеспечения обязательств и платежей выданные представляют собой поручительства по кредитам, выданные другим Обществам. Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных приведена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

№ п/п	Основание возникновения залога	Организация, по обязательствам которой выдано поручительство	Срок выплаты финансовых обязательств, обеспеченных залогом	Сумма поручительства
На 31.12.2012 г.				
1	Поручительство по кредиту в ЗАО «Натиксис Банк»	ОАО «НГК «Славнефть»	04.08.2013	683 384
2	Поручительство по кредиту в ЗАО «БНП Париба Банк»	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	22.02.2013	645 420
3	Поручительство по кредиту в ЗАО «ЮниКредитБанк»	ОАО «НГК «Славнефть»	15.04.2015	2 208 924
4	Поручительство по кредиту в ЗАО «ЮниКредитБанк»	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	08.04.2015	2 346 981

№ п/п	Основание возникновения залога	Организация, по обязательствам которой выдано поручительство	Срок выплаты финансовых обязательств, обеспеченных залогом	Сумма поручительства
5	Договор гарантии по кредиту Лондонское отд.ИНГ Банк Н.В.	ОАО «НГК «Славнефть»	04.10.2015	22 172 071
6	Поручительство по кредиту в ЗАО «Банк Евразия»	ОАО «НГК «Славнефть»	22.12.2013	1 301 687
	Итого на 31.12.2012г.			29 358 467
На 31.12.2011 г.				
1	Поручительство по кредиту в ЗАО «Натиксис Банк»	ОАО «НГК «Славнефть»	04.08.2013	1 931 766
2	Поручительство по кредиту в ЗАО «БНП Париба Банк»	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	22.02.2013	2 736 668
3	Поручительство по кредиту в ЗАО «ЮниКредитБанк»	ОАО «НГК «Славнефть»	15.04.2013	2 575 688
4	Поручительство по кредиту в ЗАО «ЮниКредитБанк»	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	08.04.2013	2 736 669
5	Поручительство по кредиту в ЗАО «Банк Евразия»	ОАО «НГК «Славнефть»	22.12.2013	1 931 766
	Итого на 31.12.2011г.			11 912 557
На 31.12.2010 г.				
1	Поручительство по кредиту в ЗАО «Натиксис Банк»	ОАО «НГК «Славнефть»	04.08.2013	1 828 614
2	Поручительство по кредиту в ЗАО «БНП Париба Банк»	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	22.02.2013	2 590 537
3	Поручительство по кредиту в ЗАО «ЮниКредитБанк»	ОАО «НГК «Славнефть»	15.04.2013	2 438 152
4	Поручительство по кредиту в ЗАО «ЮниКредитБанк»	ОАО «Славнефть-ЯНОС»	08.04.2013	2 590 536
	Итого на 31.12.2010г.			9 447 839

Руководство Общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

19. Налоговое, валютное и таможенное законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующем периоде в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности.

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

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2012 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

20. Ценообразование по сделкам со связанными сторонами

Закупочные цены и цены продажи на продукцию (товары, работы, услуги) формировались под воздействием рынка с учетом скидок, предоставляемых оптовым покупателям, и устанавливались исходя их конкретных условий сделки (условий и объема поставки, срока оплаты и т.д.).

Российское законодательство в области трансфертного ценообразования, вступившее в действие в текущем периоде, применяется перспективно к новым операциям с 1 января 2012 года. Новое законодательство вводит значительные требования к отчетности и документации. Законодательство в области трансфертного ценообразования, применимое к операциям, осуществленным 31 декабря 2011 года или до этой даты, также предусматривает право налоговых органов на осуществление корректировок в отношении трансфертного ценообразования и начисление дополнительных налоговых обязательств по всем контролируемым операциям в случае, если разница между ценой операции и рыночной ценой превышает 20%. Контролируемые операции включают операции со взаимозависимыми сторонами (в соответствии с определением Налогового кодекса Российской Федерации), все международные операции (как со связанными, так и с несвязанными сторонами), операции, в которых налогоплательщик использовал цены, отличающиеся более чем на 20% от цен, использованных для аналогичных операций тем же самым налогоплательщиком в течение короткого периода времени, и бартерные операции. Существуют значительные трудности в толковании и применении законодательства в области трансфертного ценообразования. Любое существующее решение судебных органов может быть использовано как руководство, но при этом не имеет обязательной юридической силы при принятии решений другими судебными органами или судебными органами более высокой инстанции.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между компаниями, определяются на основе фактических цен, использовавшихся в таких операциях. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития интерпретации правил трансфертного ценообразования эти трансфертные цены могут быть оспорены. Воздействие любых таких претензий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако оно может быть существенным для финансового положения и/или деятельности организации в целом.

21. Налоговые проверки

В 2011 году Межрегиональной инспекцией ФНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам №1 проводилась комплексная налоговая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2009-2010 года. По решению выездной налоговой проверки МИ ФНС РФ по КН №1 от 17.08.2012г. № 52-22-18/1485р Обществу доначислены налоги - 18 328 тыс. руб., пени- 2 441 тыс. руб., штрафные санкции- 6 106 тыс. руб. Налоги, пени и штрафные санкции уплачены в бюджет.

22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли за отчетный год.

	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	16 787 685	2 705 643
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	99 474,7	99 474,7
Базовая прибыль на акцию, руб.	168,76	27,20

Разводненная прибыль на акцию не отличается от базовой, так как Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

23. Дивиденды

Сумма дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям, начисленная акционерам в 2012 году за 2011 год в соответствии с решением общего собрания акционеров Общества от 22 июня 2012 г. (Протокол №36 от 25.06.2012г.), составила 4 889 090 тыс.руб. из расчета 36,89 руб. как на одну обыкновенную, так и на одну привилегированную акцию.

Величина годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию по итогам 2012 года будет, утверждена очередным общим собранием акционеров Общества. На момент подписания отчетности сумма предполагаемых дивидендов не была определена Советом директоров. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в отчетности за 2013 год.

24. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду рисков:

- рыночный риск;
- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- правовой риск.

Рыночный риск – это риск того, что изменения в рыночных показателях отрицательно повлияют на финансовый результат Общества.

Деятельность Общества подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цена на нефть, валютные обменные курсы, процентные ставки и другие показатели, которые могут повлиять на стоимость активов и обязательств, а также на будущие потоки денежных средств.

Деятельность Общества подвержена валютному риску, возникающему прежде всего в отношении российского рубля. Валютный риск связан главным образом с признанными обязательствами.

Информация об обязательствах, выраженных в валюте, отличной от российского рубля, и подверженных валютному риску раскрыта в части III «Раскрытие существенных показателей» в разделе «Кредиты и займы».

Риск влияния изменений процентных ставок существует в Обществе в связи с финансовыми обязательствами, предусматривающими выплату процентов с применением переменной процентной ставки. Информация о таких обязательствах представлена в разделе «Кредиты и займы» части III «Раскрытие существенных показателей».

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Существенное влияние на деятельность Общества может оказывать изменение цены на нефть. Стоимость сырой нефти, реализуемой на международных рынках, привязана к цене на сырую нефть марки Brent или Dubai на соответствующую дату с дисконтом, а цена нефти, реализуемой на внутреннем рынке, определяется по принципу «от сделки к сделке». В результате выручка Общества от продажи углеводородов подвержена риску изменений цен на

товары, связанному с колебаниями или изменениями базовых цен, лежащих в основе цен на жидкие углеводороды.

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

В Обществе разработаны процедуры, обеспечивающие продажу товаров и услуг покупателям с положительной кредитной историей. Несмотря на то, что вероятность погашения дебиторской задолженности подвержена влиянию экономических факторов, руководство Общества считает, что существенного риска потерь нет. Обществом осуществляется анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Информация о наличии просроченной дебиторской задолженности и ее размере раскрыта в таблице 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об обеспечениях, выданных Обществом за третьих лиц раскрыта в разделе «Условные факты хозяйственной деятельности» настоящих пояснений.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Подход Общества к управлению риском ликвидности заключается в обеспечении постоянного наличия объема ликвидных средств, достаточного для выполнения своих обязательств в установленные сроки. Управляя риском ликвидности, Общество поддерживает необходимые объемы денежных средств, осуществляет постоянный мониторинг прогнозных и фактических денежных потоков и сопоставляет сроки исполнения и погашения по финансовым активам и обязательствам.

Общество готовит различные финансовые планы (месячные, квартальные и годовые), которые подтверждают наличие у Общества достаточного количества денежных средств, необходимых для оплаты операционных расходов, выполнения финансовых обязательств и осуществления инвестиционной деятельности. Информация о кредитах и займах, включая сроки погашения, представлена в разделе «Кредиты и займы» части III «Раскрытие существенных показателей».

Правовые риски, причиной возникновения которых являются последствия возможных изменений российского законодательства, а также иные риски, связанные с участием Общества в ряде арбитражных процессов, риск отзыва лицензий, обусловленный невыполнением условий лицензионных соглашений, по оценке руководства Общества являются несущественными.

И.О.Генерального директора

Главный бухгалтер

22 февраля 2013 г.



В. А. Проскурин

Н. М. Нихти

Директор Закрытого акционерного общества
«ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»
Ю.Ю.Муравлев
25 февраля 2013 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 57
(пятьдесят семь) листов.