

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1 К ЕЖЕКВАРТАЛЬНОМУ ОТЧЕТУ
ЭМИТЕНТА. Пояснения к годовой бухгалтерской
отчетности ОАО «Газпром нефть» за 2012 год**

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГАЗПРОМ НЕФТЬ»

за 2012 год

I. Общие сведения

1.1 Общая информация

Открытое акционерное общество «Сибирская нефтяная компания (ОАО «Сибнефть» (далее по тексту Общество) учреждено в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 17 ноября 1992 г. № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-исследовательских объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения», от 24 августа 1995 г. № 872 «Об учреждении открытого акционерного общества «Сибирская нефтяная компания» и постановлением Правительства Российской Федерации от 29 сентября 1995 г.

№ 972 «Об образовании открытого акционерного общества «Сибирская нефтяная компания».

В 2006 г. Общество было переименовано в ОАО «Газпром нефть» и сменило место нахождения.

Общество зарегистрировано по адресу: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Галерная, д. 5, лит. А. (почтовый адрес: 190000, г. Санкт-Петербург, ул. Почтамтская, д.3-5. Основным видом деятельности Общества является продажа нефти и нефтепродуктов. Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, добычу нефти, организацию транспортных перевозок, предоставление имущества в аренду, оказание комиссионных и прочих услуг.

ОАО «Газпром нефть» осуществляет деятельность в соответствии с лицензиями, полученными на осуществление отдельных видов деятельности:

- геологическое изучение и добычу нефти и газа;
- добычу пресных подземных вод;
- водопользование;
- и т.п.

Перечень лицензий на геологическое изучение и добычу нефти и газа:

Лицензионный участок недр	№ лицензии	Срок действия
Романовское	СЛХ 13764 НЭ	31.12.2048
Крапивинское	ОМС 13768 НЭ	01.10.2025
Валынтайское	СЛХ 13766 НР	21.12.2025
Пякутинское	СЛХ 14614 НР	21.12.2025
Новороссийский	КРД 03254 НР	30.11.2031
Воргенское	СЛХ 14783 НЭ	01.09.2029
Воргенский	СЛХ 13763 НП	31.12.2014

В 2012 г. в связи с низкими экономическими перспективами и высоким геологическим риском досрочно прекращен срок действия лицензии на Новороссийский лицензионный участок недр по инициативе недропользователя.

1.2 Филиалы и представительства (территориально обособленные подразделения)

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделения:

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
-------	--	------------------

	Московский филиал	119034, г. Москва, ул. Профсоюзная, 125А
	Ямальское представительство	626600, Тюменская обл., Ямало-Ненецкий автономный округ, г. Салехард, ул. Республики, д. 100 «б»

1.3 Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом управления Общества является Генеральный директор Дюков Александр Валерьевич.

Коллегиальными исполнительными органами являются Совет директоров и Правление Общества.

В Состав Совета директоров ОАО «Газпром нефть» на 31 декабря 2012 г. входят:

Миллер Алексей Борисович – Председатель Совета директоров ОАО «Газпром нефть» – Председатель Правления ОАО «Газпром»;

Голубев Валерий Александрович – заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром»;

Круглов Андрей Вячеславович – заместитель Председателя Правления, начальник Финансово-экономического департамента ОАО «Газпром»;

Селезнев Кирилл Геннадьевич – Член Правления ОАО «Газпром», начальник Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов;

Дубик Николай Николаевич – Член Правления, начальник Юридического департамента ОАО «Газпром»;

Дюков Александр Валерьевич – Генеральный директор, Председатель Правления ОАО «Газпром нефть»;

Михеев Александр Леонидович – первый заместитель начальника Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром»;

Алисов Владимир Иванович – первый заместитель начальника Юридического департамента ОАО «Газпром»;

Черепанов Всеволод Владимирович – Член Правления, начальник Департамента по добыче газа, газового конденсата, нефти ОАО «Газпром»;

С 25 декабря 2012 г. в состав Совета директоров входит Сердюков Валерий Павлович – Член Правления;

С 08 июня до 25 декабря 2012 г. в состав Совета директоров входила Михайлова Елена Владимировна – начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром»;

До 8 июня 2012 г. в состав Совета директоров входила Павлова Ольга Петровна, Член Правления – начальник Департамента по управлению имуществом и корпоративным отношениям ОАО «Газпром».

В Состав Правления ОАО «Газпром нефть» на 31 декабря 2012 г. входят:

Дюков Александр Валерьевич – Председатель Правления, Генеральный директор ОАО «Газпром нефть»;

Яковлев Вадим Владиславович – заместитель Председателя Правления, Первый заместитель Генерального директора ОАО «Газпром нефть»;

Чернер Анатолий Моисеевич – заместитель Председателя Правления, заместитель Генерального директора по логистике, переработке и сбыту ОАО «Газпром нефть»;

Кравченко Кирилл Альбертович – заместитель Председателя Правления, заместитель Генерального директора по управлению зарубежными активами ОАО «Газпром нефть»;

Баранов Виталий Витальевич – Член Правления, заместитель Генерального директора по организационным вопросам ОАО «Газпром нефть»;

Дыбаль Александр Михайлович – Член Правления, заместитель Генерального директора по

корпоративным коммуникациям ОАО «Газпром нефть»;

Илюхина Елена Анатольевна – Член Правления, заместитель Генерального директора по правовым и корпоративным вопросам ОАО «Газпром нефть»;

Антонов Игорь Константинович – Член Правления, заместитель Генерального директора по безопасности ОАО «Газпром нефть»;

Барышников Владислав Валерьевич – Член Правления, заместитель Генерального директора по развитию международного бизнеса ОАО «Газпром нефть».

Янкевич Алексей Викторович – с 06 марта 2012 г. Член Правления ОАО «Газпром нефть», Заместитель генерального директора по экономике и финансам.

До 06 марта 2012 г. в состав Правления входил Заместитель генерального директора по разведке и добыче ОАО «Газпром нефть» Зильберминц Борис Семенович.

В состав Ревизионной комиссии ОАО «Газпром нефть» на 31 декабря 2012 г. входят:

Ковалев Виталий Анатольевич – заместитель начальника отдела Управления контроля за деятельностью организаций по обеспечению работы системы газоснабжения Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций Аппарата Правления ОАО «Газпром».

Архипов Дмитрий Александрович – первый заместитель руководителя Аппарата Правления – начальник Департамента внутреннего аудита и контроля за финансово-хозяйственной деятельностью дочерних обществ и организаций Аппарата Правления ОАО «Газпром».

Дельвиг Галина Юрьевна – начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «Газпром нефть».

С 08 июня 2012 г. в состав Ревизионной комиссии входит Фролов Александр Александрович – начальник отдела Управления по работе со странами ближнего зарубежья Департамента маркетинга, переработки газа и жидких углеводородов ОАО «Газпром».

С 08 июня 2012 г. в состав Ревизионной комиссии входит Цетлина Екатерина Александровна – заместитель начальника отдела перспективных разработок Управления долгосрочных вложений.

Лицами ответственными за организацию и ведение бухгалтерского учета и составления отчетности являются:

Генеральный директор	Дюков Александр Валерьевич
Главный бухгалтер	Макрецкая Ольга Николаевна

1.4 Информация о численности персонала

Среднесписочная численность работников Общества составила 1 045 и 1 089 человек за 2012 и 2011 гг. соответственно.

Численность сотрудников Общества составила 1 123, 1 058 и 1 379 человек на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

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

2.1. Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Газпром нефть» составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства

финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом Общества от 30 декабря 2011 г. № 134-П «Об утверждении учетных политик ОАО «Газпром нефть» на 2012 год».

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства, нематериальные активы и поисковые активы;
- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости;
- прочие внеоборотные активы.

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

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса валют, составившего 30,3727 рубля, 32,1961 рубля и 30,4769 рубля за 1 доллар США; 40,2286 рубля, 41,6714 рубля и 40,3331 рубля за 1 ЕВРО по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет их погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация указанных активов и обязательств в краткосрочные. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

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

2.4. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время их использования.

В состав нематериальных активов включаются расходы на приобретение исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности (в том числе исключительных прав на программное обеспечение) и суммы расходов по модернизации таких объектов.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

2.5. Результаты исследований и разработок

Результаты исследований и разработок показываются в отчетности исходя из сумм фактических затрат, за вычетом сумм амортизации.

Расходы по НИОКР, не давшие положительных результатов и не подлежащие к использованию в производстве или для управленческих нужд, списываются по окончании работ на прочие расходы.

НИОКР, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты по которым используются для производственных либо управленческих нужд, списываются линейным способом на затраты по производству продукции (работ, услуг) в течение одного года с начала их фактического применения при производстве продукции (работ, услуг).

2.6. Нематериальные поисковые активы

(а) Состав поисковых активов

К нематериальным поисковым активам относятся: право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии; информация, полученная в результате сейсмических, топографических, геологических и геофизических исследований; результаты разведочного бурения; результаты отбора образцов; иная геологическая информация о недрах; оценка коммерческой целесообразности добычи; затраты на разработку проектной и технологической документации по месторождению.

(б) Признание поисковых затрат

В фактические затраты на приобретение (создание) нематериальных поисковых активов включаются:

- затраты на получение лицензии на геологическое изучение или на добычу полезных ископаемых;
- затраты на приобретение геологической информации;
- затраты на бурение опорных, параметрических и структурных скважин;
- затраты на оценку технической осуществимости и коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке, выполняемые сторонними организациями;
- затраты на 3-D и 4-D сейсморазведку;
- затраты на разработку проектной и технологической документации по месторождению.

В составе затрат на приобретение лицензий, дающих право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых, учитываются:

- затраты, связанные с оформлением документов для получения лицензии;
- затраты на оплату участия в конкурсе или аукционе;
- затраты на оплату разового платежа за пользование недрами.

(в) Порядок начисления амортизации по поисковым активам

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

(г) Обесценение поисковых активов

На конец каждого отчетного года Общество проводит анализ наличия обстоятельств, указывающих на возможное обесценение поисковых активов в соответствии с требованиями пункта 19 ПБУ 24/2011. Для целей проверки поисковых активов на обесценение такие активы распределяются между участками месторождений полезных ископаемых.

(д) Перевод поисковых активов в состав основных средств, нематериальных активов и прочих внеоборотных активов.

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи полезных ископаемых на участке недр поисковые активы проверяются на обесценение и переводятся в состав основных средств, нематериальных активов или прочих внеоборотных активов, которые предназначены для разработки и добычи полезных ископаемых:

- затраты на бурение и обустройство разведочных и опережающих эксплуатационных скважин, переводятся в состав соответствующих скважин, предназначенных для добычи полезных ископаемых;
- затраты на приобретение и монтаж оборудования и установок, используемых для поиска, оценки месторождений и разведки запасов полезных ископаемых, переводятся в состав соответствующих объектов оборудования и установок;
- стоимость лицензии на выполнение работ по поиску, оценке месторождений и (или) разведке полезных ископаемых, а также дающей право на их добычу, переводится в состав прочих внеоборотных активов;
- стоимость сейсморазведочных и геофизических работ, проектной и технологической документации, а также иных поисковых активов, которые не могут быть признаны основными средствами, либо нематериальными активами, переводятся в состав прочих внеоборотных активов.

2.7. Основные средства

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

2.7.1. Объекты основных средств

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

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

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

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

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

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

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 г. – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 г. – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 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 01.01.2002 г.	с 01.01.2002 г.
Скважины	15	15-20
Сооружения	5-50	2-30
Передаточные устройства	10-20	5-25
Компьютерная техника	4-13	3-7
Машины и оборудование	2-20	2-30
Здания и дороги	10-83	7-100

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам и объектам природопользования;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

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

Переоценка основных средств обществом не проводится.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды. Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное

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

2.7.2. Вложения во внеоборотные активы

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основные средства, затраты на строительно-монтажные работы, затраты на приобретение зданий, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.

В составе незавершенных капитальных вложений числятся также:

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

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенных капитальных вложений обособленно.

В стоимость вложений во внеоборотные активы не включены проценты по заемным средствам, поскольку в отчетном и сопоставимом периодах такие средства не использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев).

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

2.8. Финансовые вложения

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

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

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

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

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

2.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

- неисключительные права на использование нематериальных активов;
- авансы, выданные под капитальные вложения;
- лицензии на право поиска, разведки и добычи полезных ископаемых в случае, если по месторождениям, к которым они относятся, коммерческая целесообразность подтверждена;
- другие.

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

2.10. Материально-производственные запасы

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

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

Материально-производственные запасы Общества включают в себя:

- Готовую продукцию – МПЗ, предназначенные для продажи (конечный результат производственного цикла, технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством);
- Товары – МПЗ, приобретенные или полученные от других юридических и физических лиц, предназначенные для продажи;
- Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее одного года;
- Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу.

Материально-производственные запасы, приобретенные для продажи подрядчикам при выполнении работ по капитальному ремонту или строительству, а также в рамках деятельности по снабжению дочерних и зависимых обществ ОАО «Газпром нефть» (далее ДЗО) и иных лиц, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, за вычетом резерва.

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

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости). При продаже товаров их стоимость списывается в оценке

по средней себестоимости.

Расходы по доставке товаров включаются в расходы на продажу и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности в доле, приходящейся на проданные товары пропорционально выручке от продаж.

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

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

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

Налог на имущество, причитающийся к уплате в бюджет, распределяется по счетам учета затрат в зависимости от назначения объектов основных средств пропорционально остаточной стоимости объектов.

Готовая продукция отражается в учете по фактической себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

2.12. Задолженность покупателей и заказчиков

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

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

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

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

2.13. Денежные средства и их эквиваленты

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

незначительному риску изменения стоимости.

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

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

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

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

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам (если общество выступает в качестве комиссионера);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС;
- суммы, связанные с выдачей (получением) внутригрупповых займов, которые отличаются быстрым оборотом, большой величиной и короткими сроками возврата;
- акцизы.

2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определённой Уставом Общества.

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

В составе добавочного капитала учитываются суммы эмиссионного дохода.

2.15. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа.

2.16. Оценочные обязательства и условные обязательства

В соответствии с п. 8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 г., а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования. Общество начинает формировать оценочные обязательства по демонтажу оборудования скважин и восстановлению земель с момента сооружения основных средств и бурения скважин на месторождениях. Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств, которые соответствуют сумме оценочных обязательств, показываются Обществом по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», в детализации по строке 1191 «Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств».

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

Общество создает оценочные обязательства на выплату вознаграждения по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности. Величина оценочных обязательств на конец отчетного года определена исходя из расчётной суммы предстоящих расходов на выплату указанного вознаграждения по окончании цикла программы (2015 г.).

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

Оценочные обязательства по незавершенным на отчетную дату судебным разбирательствам признаются в случаях высокой вероятности оттока экономических выгод по состоянию на отчетную дату.

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

2.17. Отложенные налоги

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

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

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

2.18. Признание выручки от продажи

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка от продажи отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и иных аналогичных обязательных платежей.

2.19. Изменения в учетной политике отчетного года

В связи с выходом новых нормативных актов по бухгалтерскому учету, а также для более достоверного отражения фактов хозяйственной деятельности, в учетную политику Общества внесены следующие изменения.

С годовой бухгалтерской отчетности за 2012 г. вступило в силу Положение по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011). С 2012 г. объекты геолого-разведочных активов стали признаваться Обществом в качестве поисковых активов. До 2012 г. Общество показывало такие объекты в составе строки 1170 «Прочие внеоборотные активы». С отчетного периода за 2012 г. Общество показывает поисковые активы в составе строк 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы». Соответственно, изменены кодировки строк раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В целях повышения достоверности отчетности начиная с 2012 г. в учетной политике Общества предусмотрено, что дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа. До 2012 г. данные расходы учитывались в составе прочих расходов единовременно.

В целях повышения достоверности отчетности начиная с 2012 г. в учетной политике Общества предусмотрено, что курсовые разницы, образовавшиеся по:

- операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях,
- операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте

отражены в прочих доходах (расходах) в нетто-оценке (свернуто). До 2012 г. данные операции учитывались в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Начиная с 2012 г. в учетной политике Общества предусмотрено начисление оценочных обязательств на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель. Капитализируемая часть затрат на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств показывается по строке 1191 «Капитализированные затраты на рекультивацию земель и ликвидацию основных средств» в составе прочих внеоборотных активов.

2.20. Изменения в учетной политике на 2013 год

Начиная с отчетного периода за 2013 г. Общество является ответственным участником консолидированной группы налогоплательщиков (далее – КГН).

Учитывая, что Общество несёт обязанности по исчислению и уплате налога на прибыль КГН, задолженность перед бюджетом в части налога на прибыль по КГН в полной сумме по всей КГН отражается по статье 1520 «Кредиторская задолженность» в детализирующей строке 1524 «задолженность по налогам и сборам».

В отчете о финансовых результатах по строке 2410 «Текущий налог на прибыль» отражается сумма налога на прибыль, рассчитанная с налогооблагаемой прибыли Общества, включенной в расчет консолидированной налоговой базы КГН. Разница между суммой текущего налога на прибыль и суммой, определенной а основе доли Общества в подлежащем уплате налога на прибыль по КГН, раскрывается по строке 2465 «Перераспределение налога на прибыль внутри КГН» отчета о финансовых результатах.

По полученному Обществом убытку после вхождения в КГН отложенный налоговый актив не формируется.

2.21. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Отдельные показатели столбцов «на 31 декабря 2011 г.» и «на 31 декабря 2010 г.» бухгалтерского баланса сформированы путем корректировки соответствующих данных бухгалтерского баланса в связи с обстоятельствами, подробнее указанными в разделе 2.19 настоящих Пояснений:

- Предусмотрено создание оценочных обязательств по ликвидации основных средств и рекультивации земель (строки 1190 и 1430 бухгалтерского баланса) – корректировка 1;
- Геолого-разведочные активы признаны Обществом в составе строки 1130 «Нематериальные поисковые активы» – корректировка 2.

тыс. руб.

№ корректировки	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Баланс на 31 декабря 2011 г.					
Актив					
2	1130	Нематериальные поисковые активы	-	2 582 929	2 582 929
2	1180	Отложенные налоговые активы	1 504 924	83 777	1 588 701
1,2	1190	Прочие внеоборотные активы	5 194 371	(2 349 384)	2 844 987
	1100	Итого по разделу I	202 580 980	317 322	202 898 302
Пассив					
1,2	1370	Нераспределенная прибыль	280 378 971	(148 272)	280 230 699
	1300	Итого по разделу III	288 194 534	(148 272)	288 046 262
1,2	1420	Отложенные налоговые обязательства	1 129 311	46 709	1 176 020
1	1430	Оценочные обязательства	1 884 806	418 885	2 303 691
	1400	Итого по разделу IV	180 276 115	465 594	180 741 709
	1600/ 1700	Баланс	739 577 882	317 322	739 895 204
Баланс на 31 декабря 2010 г.					
Актив					
2	1130	Нематериальные поисковые активы	-	2 341 915	2 341 915
2	1180	Отложенные налоговые активы	1 387 738	75 475	1 463 213
1,2	1190	Прочие внеоборотные активы	4 602 870	(2 074 130)	2 528 740
	1100	Итого по разделу I	161 646 224	343 260	161 989 484
Пассив					
	1370	Нераспределенная прибыль	224 801 425	(87 671)	224 713 754
	1300	Итого по разделу III	232 616 988	(87 671)	232 529 317
1,2	1420	Отложенные налоговые обязательства	584 730	53 557	638 287
1	1430	Оценочные обязательства	1 428 687	377 374	1 806 061
	1400	Итого по разделу IV	220 366 245	430 931	220 797 176
	1600/ 1700	Баланс	570 208 311	343 260	570 551 571

Отдельные показатели столбца «за 2011 г.» отчета о финансовых результатах сформированы путем корректировки соответствующих данных отчета о финансовых результатах за 2011 г. в связи с обстоятельствами, подробнее указанными в разделе 2.19 настоящих Пояснений:

- Предусмотрено создание оценочных обязательств по ликвидации основных средств и рекультивации земель – корректировка 1;

- Сумма возврата акциза показана нетто – корректировка 3;
- Курсовые разницы в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах показаны свернуто, так как такое представление улучшает информативность о составе прочих доходов и расходов для пользователей бухгалтерской отчетности – корректировка 4;
- Выручка от продажи попутного нефтяного газа и себестоимость от продажи попутного нефтяного газа показаны в составе выручки от продажи нефти и нефтепродуктов (строка 2111) и себестоимости от продажи нефти и нефтепродуктов (строка 2121), так как такое представление в большей степени соответствует требованию достоверности, нежели отнесение этих сумм в состав прочей выручки и прочей себестоимости (строки 2112, 2122) – корректировка 5.

тыс. руб.

№ корректировки	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
5	2111	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг - нефти и нефтепродуктов	786 925 275	13 737 613	800 662 888
5	2112	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг-прочее	37 460 009	(13 737 613)	23 722 396
3, 5	2120	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	652 901 291	(665 907)	652 235 384
5	2121	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг - нефти и нефтепродуктов	617 874 768	9 210 266	627 085 034
5	2122	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг - прочее	35 026 523	(9 876 173)	25 150 350
	2100	Валовая прибыль	171 483 993	665 907	172 149 900
	2200	Прибыль (убыток) от продаж	105 726 252	665 907	106 392 159
1	2330	Проценты к уплате	9 966 313	41 511	10 007 824
3, 4	2340	Прочие доходы	536 386 559	(12 834 923)	523 551 636
4	2350	Прочие расходы	539 481 106	(12 134 775)	527 346 331
	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	96 305 722	(75 752)	96 229 970
1, 2	2430	Изменение ОНО	544 581	(6 848)	537 733
2	2440	Изменение ОНА	117 186	8 302	125 488
	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	76 608 243	(60 602)	76 547 641
	2500	Совокупный финансовый результат периода	76 608 243	(60 602)	76 547 641

Отдельные показатели строк 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2011 г.» и 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2010 г.» отчета об изменении капитала сформированы путем корректировки соответствующих данных отчета об изменении капитала в связи с обстоятельствами, подробнее указанными в разделе 2.19 настоящих Пояснений.

В Отчете об изменениях капитала за 2012 г. (раздел 2 «Корректировки в связи с изменением

учетной политики и исправлением ошибок») показатели на 31 декабря 2010 г. по строке Корректировка в связи с изменением учетной политики включают корректировки годовой бухгалтерской отчетности, проведенные в 2011 г.

тыс. руб.

№	Код строки	Наименование	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
ОИК (форма № 3) за 2011 г.					
1	3100	Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	232 616 988	(87 671)	232 529 317
2	3210	Увеличение капитала - всего	76 628 916	(60 601)	76 568 315
3	3211	в том числе: чистая прибыль	76 608 243	(60 601)	76 547 642
4	3200	Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	288 194 534	(148 272)	288 046 262

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2011 г., 31 декабря 2010 г. в разделе III Пояснений приведены с учетом корректировок, раскрытых в пункте 2.21 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

3.1. Информация по сегментам

3.1.1. Отчетные сегменты

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

3.1.2. Информация по географическим регионам деятельности

Обществом выделяются следующие географические сегменты:

- экспорт и продажи на международном рынке;
- внутренний рынок (Российская Федерация);
- страны СНГ.

Информация о выручке от продаж в вышеуказанные географические регионы приводится в п. 3.17 Пояснений. Активы Общества, в основном, расположены на территории РФ, поэтому активы и капитальные вложения относятся к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

Общество реализует нефть и нефтепродукты преимущественно связанным сторонам. Информация о выручке от продаж вышеуказанным покупателям приводится в п. 3.25.3 Пояснительной записки.

3.2. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	за 20 12 г.	282 681	(110 425)	172 256	1 836 335	(1 823 784)	10 533	(40 291)	295 232	(140 183)	155 049
	за 20 11 г.	230 799	(58 022)	172 777	51 882	-	-	(52 403)	282 681	(110 425)	172 256
в том числе:											
права на объекты интеллектуальной собственности, в т.ч.	за 20 12 г.	111 212	(17 393)	93 819	42 117	(3 846)	-	(14 654)	149 483	(32 047)	117 436
	за 20 11 г.	95 202	(8 621)	86 581	16 010	-	-	(8 772)	111 212	(17 393)	93 819
права на изобретения, промышленные образцы, полезные модели	за 20 12 г.	-	-	-	42 117	-	-	(3 969)	42 117	(3 969)	38 148
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
права на товарный знак, знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 20 12 г.	111 212	(17 393)	93 819	-	(3 846)	-	(10 685)	107 366	(28 078)	79 288
	за 20 11 г.	95 202	(8 621)	86 581	16 010	-	-	(8 772)	111 212	(17 393)	93 819
прочие	за 20 12 г.	171 469	(93 032)	78 437	1 794 218	(1 819 938)	10533	(25 637)	145 749	(108 136)	37 613
	за 20 11 г.	135 597	(49 401)	86 196	35 872	-	-	(43 631)	171 469	(93 032)	78 437

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.3. Нематериальные поисковые активы

Информация о наличии и движении поисковых активов приведена в Таблице:

тыс. руб.										
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость	поступления и затраты	списано	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	балансовая стоимость
						первоначальная стоимость				
Поисковые активы, всего	за 20 12 г.	2 886 148	(303 219)	2 582 929	238 034	(135 837)	(23 128)	2 988 345	(326 347)	2 661 998
	за 20 11 г.	2 550 215	(208 300)	2 341 915	339 566	(3 633)	(94 919)	2 886 148	(303 219)	2 582 929
в том числе:										
сейсморазв елочные работы	за 20 12 г.	2 827 133	(299 586)	2 527 547	215 873	(117 294)	(21 863)	2 925 712	(321 449)	2 604 263
	за 20 11 г.	2 493 169	(205 934)	2 287 235	337 205	(3 241)	(93 652)	2 827 133	(299 586)	2 527 547
проектные технологические документы	за 20 12 г.	59 015	(3 633)	55 382	22 161	(18 543)	(1 265)	62 633	(4 898)	57 735
	за 20 11 г.	57 046	(2 366)	54 680	2 361	(392)	(1 267)	59 015	(3 633)	55 382

3.4. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства - всего	за 20 12 г.	20 366 197	(6 756 737)	13 609 460	2 445 188	(1 601 894)	310 933	(2 125 206)	21 209 491	(8 571 010)	12 638 481
	за 20 11 г.	15 760 184	(5 064 916)	10 695 268	4 796 842	(190 829)	98 889	(1 790 710)	20 366 197	(6 756 737)	13 609 460
в том числе:											
земельные участки и объекты природопользования	за 20 12 г.	5 756	-	5 756	-	-	-	-	5 756	-	5 756
	за 20 11 г.	10 302	-	10 302	-	(4 546)	-	-	5 756	-	5 756
скважины	за 20 12 г.	11 176 886	(3 288 893)	7 887 993	944 713	-	-	(1 107 921)	12 121 599	(4 396 814)	7 724 785
	за 20 11 г.	8 510 275	(2 257 131)	6 253 144	2 666 611	-	-	(1 031 762)	11 176 886	(3 288 893)	7 887 993
машины и оборудование	за 20 12 г.	2 710 221	(1 036 823)	1 673 398	957 053	(289 136)	110 265	(559 658)	3 378 138	(1 486 216)	1 891 922
	за 20 11 г.	2 044 928	(752 743)	1 292 185	746 133	(80 840)	60 890	(344 970)	2 710 221	(1 036 823)	1 673 398
здания и дороги	за 20 12 г.	1 110 582	(309 392)	801 190	79 555	(355 518)	71 804	(67 792)	834 619	(305 380)	529 239
	за 20 11 г.	829 290	(249 067)	580 223	281 431	(139)	20	(60 345)	1 110 582	(309 392)	801 190
прочие ОС	за 20 12 г.	5 362 752	(2 121 629)	3 241 123	463 867	(957 240)	128 864	(389 835)	4 869 379	(2 382 600)	2 486 779
	за 20 11 г.	4 365 389	(1 805 975)	2 559 414	1 102 667	(105 304)	37 979	(353 633)	5 362 752	(2 121 629)	3 241 123

Информация об ином использовании основных средств приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 12 г.	На 31 декабря 20 11 г.	На 31 декабря 20 10 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 324 285	1 094 943	792 362
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	3 735 949	4 141 158	2 379 108
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	311 108	515 235	210 481
Основные средства, переведенные на консервацию	1 162 685	837 312	705 161

Основные средства, указанные в таблице «Информация об ином использовании основных средств» как переданные в аренду, передавались в аренду в 2012 г. и 2011 г. исключительно дочерним обществам.

В 2012 г. было возвращено Обществом арендодателю арендованных основных средств по стоимости, указанной в договоре аренды, на сумму 6 461 тыс. руб. (в 2011 г. – на сумму 527 647 тыс. руб., в 2010 г. – на сумму 129 177 тыс. руб.).

В бухгалтерском учете числятся за балансом основные средства, полученные по договорам лизинга, стоимость которых согласно договорам лизинга по состоянию на 31 декабря 2012 г. составляет 10 239 тыс. руб. (16 701 тыс. руб., 49 928 тыс. руб. по аналогичным объектам на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно).

В 2012 г. Общество не приобретало основные средства по договорам лизинга.

В аренде у Общества находятся земельные участки площадью 4 010 га, 3 804 га и 2 560 га по состоянию на 31 декабря 2012 г., 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно, не отраженные в стоимостном выражении в составе строки 5283 «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом», поскольку в договорах аренды земельных участков не установлена их стоимость.

3.5. Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	прочие выбытия	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	20 12 г.	2266614	2379463	(383479)	(1940656)	(239921)	2082021
	20 11 г.	5370326	2269281	-	(476842)	(576151)	2266614
	в том числе:						
незавершенное строительство	20 12 г.	2265607	2379463	(383479)	(1940656)	(238945)	2081990
	20 11 г.	5369319	2269281	-	(4796842)	(576151)	2265607
оборудование к установке	20 12 г.	1007	-	-	-	(976)	31
	20 11 г.	1007	-	-	-	-	1007

В составе Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31 декабря 2012 г. отражена в основном стоимость объектов незавершенного строительства Романовского и Крапивинского месторождений.

3.6. Доходные вложения в материальные ценности

Доходные вложения в материальные ценности в отчетном периоде (аналогично и в 2011 г.) Обществом не производились.

3.7. Материально-производственные запасы

Информация о структуре и движении материально-производственных запасов приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Балансовая стоимость на начало периода	Изменения за период		Балансовая стоимость на конец периода
			Поступления и затраты	Выбыло	
Запасы - всего	за 20 12 г.	24 459 819	1 205 095 209	1 205 061 943	24 493 085
	за 20 11 г.	13 240 773	987 363 807	976 144 761	24 459 819
<i>в том числе:</i>					
сырьё, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 12 г.	3 029 529	386 259 898	386 232 036	3 057 391
	за 20 11 г.	1 633 398	337 239 813	335 843 682	3 029 529
затраты в незавершенном производстве	за 20 12 г.	683 599	7 279 805	7 322 815	640 589
	за 20 11 г.	492 277	6 705 894	6 514 572	683 599
готовая продукция и товары для перепродажи	за 20 12 г.	13 313 661	747 696 362	748 198 120	12 811 903
	за 20 11 г.	6 695 188	575 554 534	568 936 061	13 313 661
товары отгруженные	за 20 12 г.	5 578 255	62 828 885	61 225 630	7 181 510
	за 20 11 г.	3 069 023	64 662 004	62 152 772	5 578 255
прочие запасы и затраты	за 20 12 г.	1 854 775	1 030 259	2 083 342	801 692
	за 20 11 г.	1 350 887	3 201 562	2 697 674	1 854 775

Материально-производственные запасы в течение 2012 г. и 2011 г. в залог по договору не передавались. Общество не получало в залог по договору материально-производственные запасы в течение 2012 г. и 2011 г.

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

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

Сумма НДС по приобретенным ценностям, относящаяся к экспортной деятельности, не предъявленная Обществом к вычету в бюджет, на 31 декабря 2012 г. составила 8 745 193 тыс. руб. (8 700 523 тыс. руб. и 5 927 736 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г. и на 31 декабря 2010 г. соответственно).

3.9. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка по причине изменения стоимости	поступило	выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка по причине изменения стоимости
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка по причине изменения стоимости			
Долгосрочные - всего	за 20 12 г.	179 620 890	157 173	256 829 223	(67 472 930)	(4 727)	(17 973)	368 977 183	134 473
	за 20 11 г.	139 196 497	187 498	78 100 255	(37 675 862)	12 920	(43 245)	179 620 890	157 173
<i>в том числе:</i>									
инвестиции, в т.ч.:	за 20 12 г.	179 620 890	157 173	255 487 136	(66 130 843)	-	(22 700)	368 977 183	134 473
	за 20 11 г.	137 659 757	200 393	78 100 255	(36 139 122)	25	(43 245)	179 620 890	157 173
инвестиции в дочерние общества	за 20 12 г.	136 055 081	(22)	154 420 239	-	-	-	290 475 320	(22)
	за 20 11 г.	107 210 485	(47)	47 334 699	(18 490 103)	25	-	136 055 081	(22)
инвестиции в зависимые общества	за 20 12 г.	17 340 818	-	16 348 479	(12 750)	-	-	33 676 547	-
	за 20 11 г.	7 340 819	-	9 999 999	-	-	-	17 340 818	-
инвестиции в другие организации	за 20 12 г.	3 768 228	157 195	-	-	-	(22 700)	3 768 228	134 495
	за 20 11 г.	241 473	200 440	3 526 755	-	-	(43 245)	3 768 228	157 195
займы, предоставленные организациям на срок более 12 месяцев	за 20 12 г.	22 456 763	-	84 718 418	(66 118 093)	-	-	41 057 088	-
	за 20 11 г.	22 866 980	-	17 238 802	(17 649 019)	-	-	22 456 763	-
прочие долгосрочные финансовые вложения, в т.ч.:	за 20 12 г.	-	-	1 342 087	(1 342 087)	(4 727)	4 727	-	-
	за 20 11 г.	1 536 740	(12 895)	-	(1 536 740)	12 895	-	-	-
облигации	за 20 12 г.	-	-	1 342 087	(1 342 087)	(4 727)	4 727	-	-
	за 20 11 г.	1 536 740	(12 895)	-	(1 536 740)	12 895	-	-	-
прочие	за 20 12 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	за 20 12 г.	15 002 558	88 178	194 674 249	(128 455 278)	(104 327)	16 150	81 221 529	1
	за 20 11 г.	281 424	-	21 233 990	(6 512 856)	-	88 178	15 002 558	88 178
<i>в том числе:</i>									
займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев	за 20 12 г.	12 768 165	-	175 674 249	(111 720 885)	(16 149)	16 150	76 721 529	1
	за 20 11 г.	281 424	-	13 818 934	(1 332 193)	-	-	12 768 165	-
депозиты	за 20 12 г.	-	-	19 000 000	(14 500 000)	-	-	4 500 000	-
	за 20 11 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие	за 20 12 г.	2 234 393	88 178	-	(2 234 393)	(88 178)	-	-	-
	за 20 11 г.	-	-	7 415 056	(5 180 663)	-	88 178	2 234 393	88 178
Финансовых вложений - итого	за 20 12 г.	194 623 448	245 351	451 503 472	(195 928 208)	(109 054)	(1 823)	450 198 712	134 474
	за 20 11 г.	139 477 921	187 498	99 334 245	(44 188 718)	12 920	44 933	194 623 448	245 351

Долгосрочные финансовые вложения содержат следующие виды вложений, которые приведены в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2012 г.	на 31.12.2011 г.	на 31.12.2010 г.
Финансовые вложения в дочерние общества	290 475 298	136 055 059	107 210 438
в т.ч.			
Sibir Energy PLC	74 101 658	74 101 658	50 850 919
ООО "Газпромнефть-Инвест"	36 962 298	502	502
ООО "Газпромнефтьфинанс"	31 018 593	600 719	600 719
ООО "Газпромнефть-Хантос"	30 515 403	26 598	26 598
Nafta Industrija Srbije	20 196 367	20 196 367	18 488 731
ООО "Газпромнефть-Восток"	17 653 104	410 860	410 860
ОАО "НК "Магма"	11 150 685	-	-
ОАО "Газпромнефть-ННГ"	10 189 765	10 189 765	10 189 765
ЗАО "Общественно-деловой центр "ОХТА"	9 076 726	9 076 726	9 076 726
ООО "Арчинское"	9 781 141	755 519	755 519
ООО "Газпром нефть Новый Порт"	6 300 000	-	-
ООО "Газпромнефть-Ангара"	5 135 076	140 020	140 020
ООО "Газпромнефть-Нижний Новгород"	3 938 550	60 249	60 249
ЗАО "Газпромнефть-Оренбург"	3 576 000	3 576 000	-
ОАО "Газпромнефть-ОНПЗ"	2 945 139	2 945 139	2 945 139
ОАО "Газпромнефть-Урал"	2 680 009	2 680 009	2 680 009
ООО "Газпромнефть-Челябинск"	2 677 585	250 000	250 000
ЗАО "Мунай-Мырза"	2 374 442	2 374 442	2 374 442
ООО "Комплекс Галерная 5"	1 742 932	1 742 932	1 742 932
ООО "Газпромнефть-ЗС"	1 920 911	1 475 911	1 475 911
ОАО "Газпромнефть-Тюмень"	1 405 425	1 405 425	1 335 341
ЗАО "Газпромнефть-Кузбасс"	1 095 272	1 095 272	1 095 272
другие*	4 038 217	2 950 946	2 710 784
Финансовые вложения в зависимые общества	33 676 547	17 340 818	7 340 819
в т.ч.			
ООО "Ямал-Развитие"	26 358 484	10 010 006	-
MOSCOW NPZ HOLDINGS B.V. I.O.	6 910 751	6 910 751	6 910 751
ООО ТК "Бургас -Александрополис"	374 337	374 337	374 337
ОАО "Меретояханефтегаз"	32 975	32 975	32 975
другие*	-	12 749	22 756
Инвестиции в другие организации	3 902 723	3 925 423	441 913
в т.ч.			
ООО "ННК"	3 606 755	3 606 754	-
ОАО "Славнефть-Мегионефтегаз"	220 950	243 650	286 895
другие*	75 018	75 019	155 018

Раскрытие состава финансовых вложений:

тыс. руб.

Наименование показателя	% Ставка	Остаток на				В том числе финансовые вложения		
						от 1 до 3 лет		
		31 декабря 2012 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев, в т. ч.		41 057 088	22 456 763	22 866 980	9 381 411		-	-
Nafta Industrija Srbije	Libor+2%	20 114 300	19 411 970	8 484 859	-	-	-	-
Gazprom Neft Middle East B.V.	Libor	9 463 222	-	-	-	-	-	-
ООО "Газпром нефть шельф"	MIBID	6 264 000	-	-	6 264 000	-	-	-
ООО "Газпромнефть-Аэро"	MIBID	1 283 213	1 283 213	1 283 213	1 283 213	-	-	-
ТОО "Газпром нефть - Казахстан"	Libor	1 888 878	1 560 545	-	-	-	-	-
ООО "Газпромнефть-Инвест"	MIBID	1 665 892	-	-	1 665 892	-	-	-
ООО "Газпромнефть-ЗС"	10%	-	-	11 719 554	-	-	-	-
другие*	-	377 583	201 035	13 098 908	168 306	-	-	-
Займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, в т. ч.		76 721 530	15 090 736	281 424	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-ННГ"	MIBID	39 923 967	-	-	х	х	х	
ОАО "Газпромнефть-МНПЗ"	MIBID	17 375 682	-	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-Оренбург"	MIBID	4 527 624	-	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-СМ"	MIBID	4 109 600	-	-	х	х	х	
Gazprom Neft Badra B.V.	MIBID	3 571 130	-	-	х	х	х	
Ричард Энтерпрайзис С.А.	Libor	1 176 031	-	-	х	х	х	
ООО "Газпром нефть - Таджикистан"	1%	609 565	662 258	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-Аэро"	MIBID	600 000	-	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-Юг"	MIBID	586 000	-	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-Красноярск"	MIBID	546 100	-	-	х	х	х	
ООО "ФК "Томь"	8,40%	415 000	-	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-Терминал"	MIBID	415 000	-	-	х	х	х	
ООО "Газпромнефть-ЗС"	10%	-	11 719 554	-	х	х	х	
другие*		2 865 831	386 353	281 424	х	х	х	
Депозиты, в т. ч.		4 500 000	-	-	х	х	х	
АКБ "Российский капитал"	8,50%	3 000 000	-	-	х	х	х	
АКБ "Российский капитал"	8,70%	1 500 000	-	-	х	х	х	
Итого:		122 278 618	37 547 499	23 148 404	9 381 411			

*Содержит объекты индивидуально не превышающие 5% от суммы долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений, соответственно.

3.10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в

Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора стоимость	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод задолженности исходя из срочности погашения	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	начисление резерва	погашение	слипание на финансовый результат	восстановление резерва	слипание за счет резерва	учтенная по условиям договора стоимость		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20 12 г. за 20 11 г.	67 433 466 193 946 873	- -	247 269 20 039 999	- -	(62 299 994) (70 239 739)	- -	- -	- -	- -	5 380 741 67 433 466	- -
в том числе:													
прочие дебиторы	5504	за 20 12 г.	67 433 466	-	247 269	-	(62 299 994)	-	-	-	(6430)	5 380 741	-
	5524	за 20 11 г.	193 946 873	-	20 039 999	-	(70 239 739)	-	-	-	(76313667)	67 433 466	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 12 г. за 20 11 г.	409 837 509 188 400 026	(723 715) (209 656)	113 049 481 298 621 745	(503 458) (1 004 611)	(339 604 339) (153 497 495)	(1 811) -	466 806 490 118	299 911 434	- -	182 987 359 409 837 509	(460 456) (723 715)
в том числе:													
покупатели и заказчики	5511	за 20 12 г.	66 389 071	(166 012)	58 321 614	(503 458)	(65 140 450)	-	466 806	31	-	59 570 204	(202 633)
	5531	за 20 11 г.	45 547 763	(209 020)	65 917 057	(447 071)	(45 075 749)	-	490 079	-	-	66 389 071	(166 012)
авансы выданные	5512	за 20 12 г.	18 463 020	(163)	20 520 396	-	(18 159 246)	(1 409)	-	16	-	20 822 745	(147)
	5532	за 20 11 г.	11 505 497	(631)	18 218 621	-	(11 260 664)	-	34	434	-	18 463 020	(163)
прочие дебиторы	5514	за 20 12 г.	324 985 418	(557 540)	34 207 471	-	(256 304 643)	(402)	-	299 864	6 430	102 594 410	(257 676)
	5534	за 20 11 г.	131 346 766	(5)	214 486 067	(557 540)	(97 161 082)	-	5	-	76 313 667	324 985 418	(557 540)
Дебиторская задолженность, всего	5500 5520	за 20 12 г. за 20 11 г.	477 270 975 382 346 899	(723 715) (209 656)	113 296 750 318 661 744	(503 458) (1 004 611)	(401 904 333) (223 737 234)	(1 811) -	466 806 490 118	299 911 434	- -	188 368 100 477 270 975	(460 456) (723 715)

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 12 г.		На 31 декабря 20 11 г.		На 31 декабря 20 10 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	460 456	-	723 715	-	209 656	-
в том числе:						
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	460 456	-	723 715	-	209 656	-
покупатели и заказчики	202 633	-	166 012	-	209 020	-
авансы выданные	147	-	163	-	631	-
прочие дебиторы	257 676	-	557 540	-	5	-

По состоянию на 31 декабря 2012 г. по статье «Дебиторская задолженность прочих дебиторов (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 1231 бухгалтерского баланса) задолженность по бездоходным векселям отсутствует (на 31 декабря 2011 г. – 43 200 000 тыс. руб., на 31 декабря 2010 г. – отсутствует).

По статье «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» (строка 1239 бухгалтерского баланса) отражены переплаты и авансовые платежи по налогам в сумме 10 533 097 тыс. руб. (10 511 885 тыс. руб. и 7 157 067 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно).

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена, в том числе задолженность, полученная по договорам уступки права требования, заключенным в 2010 и 2011 гг. в сумме 33 960 452 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. составлял 34 223 037 тыс. руб. и 34 020 046 тыс. руб. соответственно.

тыс. руб.

Наименование покупателя	Сумма задолженности		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего:	33 960 452	34 223 037	34 020 046
ОАО «Газпромнефть –ННГ»	15 500 000	-	-
ОАО "Меретояханефтегаз"	2 995 679	2 995 679	2 810 401
ООО НК "Сибнефть-Югра"	15 464 773	15 464 773	15 464 773
ООО "Газпромнефть-Нефтесервис"	-	262 585	-
ООО "Заполярьефть"	-	15 500 000	15 500 000
ОАО "Газпромнефть -ОНПЗ"	-	-	244 872

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена, в том числе задолженность, по договорам комиссии в сумме 11 080 657 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. составлял 11 494 367 тыс. руб. и 13 597 508 тыс. руб. соответственно. В том числе задолженность ОАО «Газпромнефть –ННГ» в сумме 8 975 146 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2012г., аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. составлял 9 158 986 тыс. руб. и 11 950 219 тыс. руб. соответственно

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена, в том числе задолженность по беспроцентным займам в сумме 10 930 402 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. составлял 175 355 933 тыс. руб. и 51 216 518 тыс. руб. соответственно.

Наименование организации	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Беспроцентные займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	10 930 402	175 355 933	51 216 518
ООО Газпромнефть-Развитие	5 787 768	-	-
ОАО Меретояханнефтегаз	1 628 208	1 575 203	-
Gazprom Neft Badra B.V.	1 442 096	390 028	9 143
ООО "Газпромнефть-ЗС"	1 189 579	42 181	42 181
Gazprom Neft CDP B.V.	359 418	631 322	-
ЗАО ОДЦ Охта	330 000	-	-
ООО Юнифэл	180 500	18 100	-
Gazprom Neft Nort Africa B.V.	8 049	6 600	3 048
ЗАО "Прагма Люкс"	4 784	4 784	4 784
ООО Газпромнефтьфинанс	-	84 472 621	41 733 030
ОАО Газпромнефть-ОНПЗ	-	5 213 307	2 318 118
ООО Арчинское	-	8 539 810	3 961 438
ООО Газпромнефть-Восток	-	15 825 532	2 946 860
Gazprom Neft Equatorial B.V.	-	370 384	-
Gazprom Neft Finance B.V.	-	15 860 475	-
Mak Holdings Limited	-	321 961	-
ЗАО Газпром нефть Оренбург	-	1 327 264	-
ЗАО Газпромнефть-Аэро	-	1 000 000	-
ОАО Газпромнефть-ННГ	-	415 000	-
ООО Газпромнефть-Инвест	-	30 627 293	-
ООО Газпромнефть-Нижний Новгород	-	1 556 310	-
ООО Газпромнефть-Юг	-	1 828 700	-
ООО Заполярнефть	-	5 001 372	-
Прочие	-	327 686	197 916

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена, в том числе задолженность по процентам по выданным займам в сумме 4 178 782 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. составлял 5 338 016 тыс. руб. и 4 138 838 тыс. руб. соответственно.

Наименование заемщика	Остаток на 31 декабря 2012 г.	Остаток на 31 декабря 2011 г.	Остаток на 31 декабря 2010 г.
Краткосрочные проценты по займам выданным, в том числе:	4 178 782	225 820	232 945
ОАО "Газпромнефть-ННГ"	1 788 623	-	-
Меретояханефтегаз ОАО	1 279 264	217 617	206 340
ОАО "Газпромнефть-МНПЗ"	333 581	-	-
ООО "Газпромнефть-СМ"	269 393	-	-
ЗАО "Газпромнефть-Оренбург"	173 959	-	-
ООО "Газпромнефть-Юг"	100 196	-	-
ЗАО "Газпромнефть-Аэро"	44 201	-	-
НИС а.д.,Нови Сад	40 848	-	26 154
ООО "Национальный нефтяной консорциум"	28 931	8203	451
ООО" ФК Томь"	19 984	-	-
Gazprom Neft Badra	18 191	-	-
ООО "Газпромнефть-Терминал"	15 472	-	-
ООО "Газпромнефть-Красноярск"	14 976	-	-
ООО "Заполярье"	14 535	-	-
ООО "Комплекс Галерная 5"	8 368	-	-
ООО "Газпромнефть-Снабжение"	6 305	-	-
ГПН-Таджикистан	6 232	-	-
НП "СК "Авангард"	6 193	-	-
Ричард Энтерпрайзис С.А.	3 700	-	-
ЗАО "ЦНТ"	3 174	-	-
ООО "Газпромнефть-Сахалин"	1 590	-	-
ООО "Газпромнефть НТЦ"	632	-	-
ТОО "Битумный завод"	252	-	-
Gazprom Neft International S.A.	86	-	-
ОАО Издательский дом "Благовест"	60	-	-
Gazprom Neft Equatorial B.V.	36	-	-
ООО "Газпромнефть-ЗС"	-	5 077 849	3 905 893
ИНГ БАНК (ЕВРАЗИЯ) ЗАО	-	34 347	-

Кроме того, по указанной строке бухгалтерского баланса отражены расчеты с таможенными органами в сумме 29 061 366 тыс. руб. (25 754 039 тыс. руб. и 13 952 427 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно), в том числе:

Наименование показателя	Сумма задолженности		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Дебиторская задолженность по расчетам с таможенными органами	29 061 366	25 754 039	13 952 427

В составе статьи «Дебиторская задолженность прочих дебиторов, (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» отражена, в том числе задолженность прочих дебиторов в сумме 2 849 654 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2012 г. Аналогичный показатель по состоянию на 31 декабря 2011г и 31 декабря 2010 г. составлял 20 008 141 тыс. руб. и 7 264 362 тыс. руб. соответственно.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной

даты (строка 1235 бухгалтерского баланса) показана за минусом резерва по сомнительным долгам, в сумме балансовой стоимости сомнительной дебиторской задолженности равной 460 456 тыс. руб. (723 715 тыс. руб. и 209 656 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно).

Информация о величине и движении резерва по сомнительной долгосрочной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование покупателя	на 31 декабря 2011 г.	начислено	использовано	восстановлено	на 31 декабря 2012 г.
Покупатели и заказчики всего:	166 012	503 458	31	466 806	202 633
ЗАО "ГК "Титан"	87 584	475 184	-	455 086	107 682
ООО "Омск-Полимер"	67 364	12 009	-	-	79 373
ООО "Управляющая компания "СМУ-1"	9 209	-	-	-	9 209
прочие	1 855	16 265	31	11 720	6 369

3.11. Денежные средства

Информация о наличии денежных средств приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Денежные средства в кассе	-	-	281
Денежные средства на рублевых счетах	7 992 011	6 907 590	2 153 214
Денежные средства на валютных счетах	6 580 669	1 253 879	971 821
Депозиты в банках	45 000 000	3 600 000	3 200 000
Прочие денежные эквиваленты	896	989	516
Итого:	59 573 576	11 762 458	6325832

В том числе, денежные средства, размещенные на депозитах:

тыс. руб.

Наименование банка	Процентная ставка	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего депозиты в том числе:		45 000 000	3 600 000	3 200 000
ГПБ (ОАО)	7,00%	10 000 000	1 600 000	-
ГПБ (ОАО)	7,86%	9 000 000		
ЗАО "Райффайзенбанк"	4,25%	11 000 000	-	3 200 000
ОАО "Сбербанк России"	7,25%	3 000 000	-	-
ОАО "Сбербанк России"	7,61%	6 000 000		
Московский филиал Акционерный Банк"	7,15%	3 000 000	-	-
ОАО "Альфа-Банк"	7,70%	3 000 000	-	-
АКБ "Российский капитал"	7,00%	-	500 000	-
ОАО "Нордеа Банк"	7,30%	-	1 500 000	-

Информация о денежных средствах, ограниченных в использовании приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
денежные средства в кассе	-	-	-
денежные средства на рублевых счетах	-	-	-
денежные средства на валютных счетах	-	-	-
денежные средства, выданные на условиях "до востребования"	-	-	-
депозиты	4 500 000	-	-
аккредитивы	-	-	-

Обществом производилось размещение остатков денежных средств на депозитных счетах сроком погашения более 90 дней - в АКБ "РОССИЙСКИЙ КАПИТАЛ" (ОАО). Полученный доход составил 198 611 тыс. руб. в 2012 г. На 31 декабря 2011 и 2010 г. г. денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствовали.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Размещено на депозитных счетах	7 500 000	-
Возвращено с депозитных счетов	(3 000 000)	-
Остаток на депозитных счетах	4 500 000	-

тыс. руб.

Размещение денежных средств на депозитных счетах со сроком погашения более 90 дней в 2011 г. не осуществлялось.

Дополнительная информация о возможности Организации на отчетную дату привлечь дополнительные денежные средства представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	8 000 000	30 500 000	8 000 000

тыс. руб.

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступление		выбыло		перевод задолженности исходя из срочности погашения	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г.	122 571 366	84 828 138	-	(110 847 493)	(419)	-	96 551 592
	за 20 <u>11</u> г.	80 121 471	110 370 047	-	(67 920 152)	(-)	-	122 571 366
поставщики и подрядчики	за 20 <u>12</u> г.	72 743 643	65 646 167	-	(72 628 381)	-	-	65 761 429
	за 20 <u>11</u> г.	45 802 703	71 212 507	-	(44 271 567)	-	-	72 743 643
задолженность перед персоналом организации	за 20 <u>12</u> г.	475 405	128 216	-	(474 909)	(419)	-	128 293
	за 20 <u>11</u> г.	96 312	475 405	-	(96 312)	-	-	475 405
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	за 20 <u>12</u> г.	7 945	94 424	-	(7 945)	-	-	94 424
	за 20 <u>11</u> г.	3 668	7 945	-	(3 668)	-	-	7 945
задолженность перед бюджетом	за 20 <u>12</u> г.	595 049	2 137 183	-	(703 520)	-	-	2 028 712
	за 20 <u>11</u> г.	2 106 429	595 049	-	(2 106 429)	-	-	595 049
авансы полученные	за 20 <u>12</u> г.	11 871 572	16 390 519	-	(11 520 869)	-	-	16 741 222
	за 20 <u>11</u> г.	9 045 438	11 771 256	-	(8 945 122)	-	-	11 871 572
задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	за 20 <u>12</u> г.	19 281	13 653	-	(8 307)	-	-	24 627
	за 20 <u>11</u> г.	7 472 503	13 227	-	(7 466 449)	-	-	19 281
прочие кредиторы	за 20 <u>12</u> г.	36 858 471	417 976	-	(25 503 562)	-	-	11 772 885
	за 20 <u>11</u> г.	15 594 418	26 294 658	-	(5 030 605)	-	-	36 858 471
Кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>12</u> г.	122 571 366	84 828 138	-	(110 847 493)	(419)	-	96 551 592
	за 20 <u>11</u> г.	80 121 471	110 370 047	-	(67 920 152)	(-)	-	122 571 366

Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2012 г. у Общества отсутствует.

Также по строке 1521 числится задолженность за поставки нефти перед следующими поставщиками:

тыс. руб.

Наименование организации	Сумма задолженности		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего:	51 553 004	46 276 412	15 276 344
В том числе:			
ОАО "Газпромнефть-ННГ"	21 645 876	17 807 779	5 437 280
ООО НК "Сибнефть-Югра"	15 335 607	19 388 508	6 453 069
ООО "Заполярьефть"	3 654 184	3 352 767	2 467 107
ООО "Газпромнефть-Хантос"	5 416 450	2 484 384	918 888
НФК "Салым Петролеум Девелопмент Н.В."	3 569 024	513 900	-
Прочие	1 931 863	2 729 079	-

По статье «Прочие кредиторы» (строка 1525) бухгалтерского баланса отражена, в том числе задолженность по статье «Авансы полученные» (строка 1527) бухгалтерского баланса, которая составляет 16 741 222 тыс. руб. (11 871 572 тыс. руб. и 9 045 438 тыс. руб. на 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г. соответственно).

Указанная задолженность включает авансы, полученные под предстоящие поставки нефтепродуктов, в том числе от следующих контрагентов:

тыс. руб.

Наименование покупателя	Сумма задолженности тыс. руб.		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Всего, в том числе:	16 741 222	11 871 572	9 045 438
НДС с авансов полученных	(2 809 329)	(1 961 517)	(4 787 966)
ООО "Газпромнефть-Центр"	6 652 868	2 478 911	1 960 181
ОАО "Газпромнефть-Урал"	2 125 666	1 530 685	1 181 567
ЗАО "Газпромнефть-Аэро"	1 473 189	945 187	220
ЗАО "Газпромнефть - Кузбасс"	1 379 946	514 512	354 050
ОАО "Газпромнефть-Омск"	604 608	543 321	533 695
ОАО "Газпромнефть-Ярославль"	575 520	867 217	273 577
IPP B.V., Amsterdam, succursale deGeneve	353 692	533 826	575 986
ЗАО "ГАЛА-ФОРМ"	323 298	555 591	26 199
ОАО "Газпромнефть-Тюмень"	270 131	708 033	1 135 624
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	181 251	69 217	692 625
ООО "Вектор Брокер"	85 488	698 534	404 576
Прочие	5 524 894	4 388 055	6 695 104

3.13. Информация о кредитах банков

Долгосрчные кредиты банков

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта кредита	Период погашения	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
PORTIGON AG (WestLB AG)	долл. США	27.05.2013	3 214 198	10 222 594	25 744 203
BTMU	долл. США	05.09.2013	-	16 122 327	-
Нордеа Банк	долл. США	24.02.2014	-	3 219 918	3 047 979
Райффайзенбанк	долл. США	25.03.2013	-	3 220 952	3 049 449
Credit Agricole CIB	долл. США	03.06.2013	7 607 468	8 064 375	7 633 565
Natixis	долл. США	29.07.2015	36 232 068	48 299 988	45 721 401
Gazprombank (Switzerland) Ltd	долл. США	2012	-	-	19 017 586
"Сберсберегательный банк РФ"	долл. США	2012	-	7 534 851	16 642 381
Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd	долл. США	2012	-	-	15 259 689
SMBCE	долл. США	01.09.2016	26 563 437	28 132 675	-
Итого:			73 617 171	124 817 680	136 116 253
в том числе, текущая часть долгосрочных кредитов			24 984 790	24 467 066	25 670 013

Краткосрочные кредиты банков

тыс. руб.

Кредиторы	Валюта кредита	на 31 декабря 2012	на 31 декабря 2011	на 31 декабря 2010
ОАО "Сбербанк России"	долл. США	11 850 337	-	-
Итого:		11 850 337	-	-

Общая сумма кредитов, полученных в течение 2012 г., составила 23 980 566 тыс. руб. (39 340 422 тыс. руб. – в 2011 г.), общая сумма кредитов, выплаченных в течение 2012 г. (без учета процентов), составила 56 592 672,7 тыс. руб. (55 779 374 тыс. руб. – в 2011 г.), сумма выплаченных процентов по кредитам составила 2 635 922,8 тыс. руб. (3 776 368 тыс. руб. – в 2011 г.).

Средневзвешенная эффективная ставка по полученным долгосрочным и краткосрочным кредитам составила 3,48 % в 2012 г., 2,46 % и 4,28 % в 2011 и в 2010 г. г. – соответственно.

В отчетном году величина процентов по кредитам составила 2 609 176,5 тыс. руб. (3 838 666 тыс. руб. – в 2011 г.).

Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов, за отчетный период составили 588

997 тыс. руб. (в том числе 475 387 тыс. руб. по долгосрочным, и 113 610 тыс. руб. по краткосрочным).

Просроченных кредитов по состоянию на 31 декабря 2012 г., а также на 31 декабря 2011 и 2010 г. нет.

3.14. Информация о полученных займах

По состоянию на 31 декабря 2012 г. общая сумма займов полученных в течение 2012 г. составила 124 803 925 тыс. руб. (105 124 460 тыс. руб. в течение 2011 г.). Данные показатели не включают суммы займов, полученных у связанных сторон и погашенных в течение года. Информация о них раскрыта в п. 3.24.4. Операции по получению займов и кредитов у связанных сторон.

Информация о задолженности по займам полученным отражена в таблице:

тыс.руб.

Кредиторы	Валюта	Срок погашения	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Долгосрочные займы, в т.ч.			178 676 790	171 783 465	111 466 010
НКО ЗАО НРД	руб.	2013-2021	82 065 284	70 023 910	-
GPN Capital S.A.	долл. США	31.12.2022	46 118 384	-	-
ООО "Газпромнефть-Марин Бункер "	руб.	31.12.2012	8 433 380	-	-
ООО "Газпромнефть-Нефтесервис"	руб.	31.12.2012	6 144 691	9 495 670	-
ООО "Газпром нефть Новый Порт"	руб.	31.12.2013	4 609 999	-	-
Sibir Energy pls	долл. США	31.12.2013	3 787 597	2 092 746	-
ОАО "Газпромнефть-Омск"	руб.	31.12.2012	3 437 594	2 437 153	1 491 380
ООО "Газпромнефть-Хантос"	руб.	31.12.2015	3 134 122	-	-
ОАО "МНГК"	руб.	31.12.2013	3 053 732	5 534 605	-
ЗАО "Газпромнефть-Аэро"	руб.	31.12.2012	2 300 611	911 364	1 552 951
ОАО "Газпромнефть-Урал"	руб.	31.12.2012	2 243 019	2 015 947	2 062 589
ОАО "Газпромнефть-Центр"	руб.	31.12.2013	2 125 524	2 309 031	1 179 796
ОАО "Газпромнефть-Тюмень "	руб.	31.12.2012	2 041 949	-	-
ОАО "ЮУНГ"	руб.	31.12.2012	1 170 363	-	-
ЗАО "Газпромнефть-Северо-Запад"	руб.	31.12.2012	862 703	-	-
ООО "НПП Нефтехимия"	руб.	31.12.2015	635 492	-	-
ООО "Газпромнефть-Логистика"	руб.	31.12.2014	391 897	-	-
Jones Resources Ltd	долл. США	31.12.2012	-	17 350 487	10 246 363
ООО "ВПК"	руб.	31.12.2012	-	5 197 657	5 973 384
ЗАО "Общественно-деловой центр Охта"	руб.	31.12.2012	-	1 160 407	2 150 058
Ferenco Investment & Services Limited	руб.	31.12.2012	-	1 134 863	1 134 863
"Gregory Trading S.A."	долл. США	31.12.2013	-	42 949 785	39 686 180
ЗАО НДЦ	руб.		-	-	39 172 632
Прочие	руб.		6 120 449	9 169 840	6 815 814
В том числе со сроком погашения до 1 года			68 276 371	94 872 081	3 559 422
Краткосрочные займы, в т.ч.			51 594 425	27 358 138	15 900
ОАО "НК Магма"	руб.	31.01.2013	38 179 215	26 048 154	-
"Gregory Trading S.A."	долл. США	28.02.2013	7 071 953	-	-
JONES RESOURCES LTD	руб.	12.12.2013	3 725 508	-	-
ЗАО Газпромнефть Оренбург	руб.	31.12.2012	898 182	-	-
Sibir Energy pls	долл. США	07.12.2013	650 231	-	-
ООО "Газпромнефть-Ангара"	руб.	31.12.2013	507 496	-	-
MOSCOW NPZ HOLDINGS B.V. I.O.	руб.	04.10.2012	397 299	250 000	-
ЗАО МНГК АВТОКАРД	руб.	31.12.2012	94 701	-	-
ООО "Газпромнефть-Сахалин"	руб.	31.12.2013	67 523	-	-
ООО "Живой исток"	руб.	31.12.2013	2 317	-	-
ОАО "Газпромнефть-Ресурс"	руб.	2011	-	-	15 900
ООО "Газпромнефть-Ярославль"	руб.	31.01.2012	-	308 848	-
ООО "НПП Нефтехимия"	руб.	22.03.2012	-	527 265	-
ООО "Газпромнефть-Нефтесервис"	руб.	26.01.2012	-	2 500	-
ОАО "ЮУНГ"	руб.	31.12.2012	-	132 000	-
ООО "Газпромнефть-Снабжение"	руб.	31.12.2012	-	89 369	-

В отчетном году величина процентов по займам составила 4 753 659 тыс. руб. (29 821 тыс. руб. – в 2011 г.).

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, за отчетный период составили 8 661 тыс. руб. (0 руб. в 2011 г.)

По займам, полученным от дочерних обществ, по которым наступил срок погашения 31 декабря 2012 г., Общество планирует продлить срок погашения до 31 декабря 2013 г.

3.15. Налогообложение

Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учета изменения по налогу на прибыль в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных. В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года, а также в составе статьи «Прочие расходы из прибыли» указанного отчета следующим образом:

Таблица 1.

тыс. руб.

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 г.			За 2011 г.		
		данные текущего года	корректировки данных прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные прошлого года	корректировки данных прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах
2200	Прибыль (убыток) от продаж	67 835 430	-	67 835 430	106 392 159	-	106 392 159
2340 + 2320 + 2310	Прочие доходы	768 799 614	162 395	768 962 009	527 136 718	55 248	527 191 966
2350 + 2330	Прочие расходы	739 195 781	731 673	739 927 454	536 519 540	834 615	537 354 155
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения всего	97 439 263	(569 278)	96 869 985	97 009 337	(779 367)	96 229 970
	в т.ч. Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	62 096 448	(569 278)	61 527 170	96 043 559	(779 367)	95 264 192
	Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	35 324 370	-	35 324 370	965 778	-	965 778
	Прибыль (убыток) до налогообложения 9%	18 445	-	18 445	-	-	-
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 20%	12 419 290	(113 856)	12 305 434	19 208 711	(155 873)	19 052 838
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 9%	1 660	-	1 660	-	-	-
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 420 950	(113 856)	12 307 094	19 208 711	(155 873)	19 052 838
2430	Изменение Отложенных налоговых обязательств	152 292	-	152 292	(537 733)	-	(537 733)
2450	Изменение Отложенных налоговых активов	544 337	-	544 337	125 488	-	125 488
	Налогооблагаемая прибыль по декларации 20%	67 527 035	-		97 044 128	-	-
	Налогооблагаемая прибыль по декларации 9%	1 660	-		001	-	-
2410	Текущий налог на прибыль 20%	(13 505 407)	-	(13 505 407)	(19 408 826)	-	(19 408 826)
2410	Текущий налог на прибыль 9 %	(1 660)	-	(1 660)	-	-	-
2411	Налог на прибыль прошлых лет	-	445 938	445 938	-	138 188	138 188
2460	Прочее	(236)	-	(236)	-	554	554
2400	Чистая прибыль (убыток)	84 628 589	(123 340)	84 505 249	77 188 266	(640 625)	76 547 641
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	(389 488)	(113 856)	(503 344)	(567 747)	(155 873)	(723 621)

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также отчете о финансовых результатах за 2012 г. следующие показатели:

Таблица 2

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2012 г.	За 2011 г.
			(графа 5 таблицы 1)	(графа 8 таблицы 1)
1		Прибыль (убыток) до налогообложения 20%	61 527 170	95 264 191
1.1		Прибыль (убыток) до налогообложения 9%	18 445	-
1.2	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения 0%	35 324 369	965 778
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр. 1х20%)	12 305 434	19 052 838
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 4-стр. 6), в т.ч.:	(503 344)	(723 621)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр. 5х20%)	(630 087)	(754 548)
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	3 150 436	3 772 741
5.1		· Резерв, созданный в бух. учете за счет фин. результата	-	1 084 260
5.2		· Расходы, не учитываемые при налогообложении	2 145 618	1 440 044
5.3		· Расходы прошлых лет	731 673	835 980
5.4		· Курсовые разницы		216 353
5.5		· прочие	273 145	196 104
6		Постоянные налоговые активы (стр. 7х20%)	126 744	30 928
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т.ч.:	633 718	154 638
7.1		· Восстановление резервов в бух. учете/ разницы в резервах для НУ и БУ	228 237	-
7.2		· Курсовые разницы	222 840	-
7.3		· Доходы прошлых лет	162 384	55 248
7.4		· от выбытия ЦБ	20 257	99 370
7.5		· прочие	-	-
8	2450	Отложенные налоговые активы (стр. 9х20%)	544 337	170 100
8.1	2450	Списанный ОНА	-	(44 613)
9		Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	2 721 685	850 501
9.1		· проценты к получению	-	56 203
9.2		· убыток от реализации основных средств, перенесенный на будущее	4 037	-
9.3		· фин. рез. от конверсионных сделок	3 325 056	725 051
9.4		· прочие	(607 407)	69 248
10	2430	Отложенные налоговые обязательства (стр. 11х20%)	(152 292)	537 733
11		Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	(761 461)	2 688 666
11.1		· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	(939 181)	2 297 854
11.2		· прочие	177 720	390 811
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр. 1+ стр. 5- стр. 7+ стр. 9- стр. 11)	67 527 034	97 044 130
13		Налог на прибыль, в т.ч.	13 507 067	19 408 826
13.1		20% (стр. 2- стр. 3+ стр. 8- стр. 10)	13 505 407	19 408 826
13.2	2410	Налог на прибыль 9%	1 660	-
14	2411	· Налог на прибыль прошлых лет	445 938	138 188
15	2460	· Прочие расходы из прибыли	(236)	554
16	2400	Чистая прибыль (убыток) (стр. 1+ стр. 8+ стр. 8.1- стр. 10- стр. 13 - стр. 14+ стр. 15- стр. 16)	84 505 249	76 547 641

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр.9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр.8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения

(погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2012 и 2011 гг., представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2012 г.			За 2011 г.		
		начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2	начислено	погашено	отражено в графе 5 таблицы 2
8	Отложенные налоговые активы (стр.2х20%)	737 170	192 833	544 337	170 100	44 612	125 488
9	Временные вычитаемые разницы, в т.ч.:	3 685 851	964 165	2 721 686	850 500	223 058	627 442
9.1	· проценты к получению	-	-	-	56 203	-	56 203
9.2	· убыток от реализации основных средств, перенесенный на будущее	7 420	3 383	4 037	-	-	-
9.3	· фин. рез. от конверсионных сделок	3 325 056		3 325 056	725 051	-	725 051
9.4	· прочие	353 375	960 782	(607 407)	69 247	223 058	(153 811)
10	Отложенные налоговые обязательства (стр.4х20%)	281 038	433 330	(152 292)	544 581	6 848	537 733
11	Временные налогооблагаемые разницы, в т.ч.:	1 405 191	2 166 652	(761 461)	2 722 906	34 241	2 688 666
11.1	· разница в оценке готовой продукции из – за различия в правилах признания расходов	-	939 181	(939 181)	2 297 854	-	2 297 854
11.2	· разницы от выбытия ОС	-	-	-	3 603	-	3 603
11.2	· Разницы по амортизации	917 870	-	917 870	-	-	-
11.2	· Комиссии по заемным обязательствам	449 498	-	449 498	-	-	-
11.2	· расходы на освоение природных ресурсов	-	1 227 471	(1 227 471)	421 449	-	421 449
11.2	· прочие	37 823	-	37 823	-	34 241	(34 241)

3.16. Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	% от выручки		Изменение выручки
			2012 г.	2011 г.	
Экспорт и продажи на международном рынке	264 260 335	272 563 931	29	33	(8 303 596)
Внутренний рынок	555 621 871	482 510 659	61	59	73 111 212
СНГ	85 631 475	69 310 725	9	8	16 320 750
Итого выручка от реализации внешним покупателям	905 513 681	824 385 283	100	100	81 128 398

Выручка за 2012 г. отражена за минусом экспортных пошлин в сумме 224 361 460 тыс. руб.

Выручка за 2011 г. отражена за минусом экспортных пошлин в сумме 223 514 708 тыс. руб.

Данные об объемах продаж в натуральном выражении:

тыс. тонн

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.	% от итога		Изменение
			2012 г.	2011 г.	
Экспорт и продажи на международном рынке	19 997	21 614	30	32	(1 617)
Внутренний рынок	40 204	39 751	60	60	453
СНГ	6 332	5 068	10	8	1 264
Итого	66 533	66 433	100	100	100

- Экспорт и продажи на международном рынке снизились по причине увеличения экспортных пошлин (переход на новую систему начисления пошлин, значительные от месяца к месяцу колебания цен на нефть), а также по причине снижения экспорта нефтепродуктов в связи с перераспределением реализации на внутренний рынок (рост спроса на внутреннем рынке);
- Рост выручки по внутреннему рынку связан с увеличением объемов реализации нефтепродуктов и ростом средних цен на нефтепродукты (переход на топливо более высокого качества, рост спроса)
- Рост продаж в страны СНГ связан с увеличением продаж нефтепродуктов и ростом средних цен на основные нефтепродукты

3.17. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг

Информация о затратах на производство приведена в Таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Материальные затраты	806 887 393	700 816 062
Расходы на оплату труда	6 802 622	5 561 189
Отчисления на соц. нужды	801 725	314 549
Амортизация	2 421 506	1 900 026
Прочие затраты	21 787 953	18 686 085
Итого по элементам	838 701 199	727 277 911
Изменение остатков:		
Прирост(-), Уменьшение(+)	(1 058 489)	(9 319 027)
готовая продукция	(1 351 774)	(3 813 689)
товары для перепродажи	1 853 530	(2 804 784)
товары отгруженные	(1 603 255)	(2 509 232)
Изменение остатков НЗП (прирост (-), уменьшение (+))	43 010	(191 322)
Итого расходы по обычным видам деятельности	837 642 710	717 958 884
Погашение оценочного обязательства на ликвид. ОС и рекультивацию земель	35 541	34 241
Всего	837 678 251	717 993 125

Состав затрат на производство нефти и нефтепродуктов:

Статьи затрат	2012		2011	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Стоимость сырья и материалов	353 620 643	48	307 764 939	49
Стоимость покупных товаров	249 753 639	34	209 464 200	33
Транспорт	15 568 223	2	14 732 495	2
Работы производственного характера (сторонние)	43 416 398	6	41 113 257	7
Акциз	65 465 845	9	51 962 464	8
Прочие затраты	7 300 641	1	2 047 679	1
Итого затраты на производство и продажу	735 125 389	100	627 085 034	100

- Рост стоимости сырья обусловлен ростом цен на нефть и увеличением объемов производства нефтепродуктов и объемов закупки нефти для продаж на внутренний рынок и экспорт
- Рост транспортных расходов обусловлен ростом объемов покупки сырья, а также ростом цен на транспорт
- Рост операционных расходов в связи с ростом цен на тепло и электроэнергию, вводом новых установок на Омском НПЗ и ремонтом большой цепочки технологических установок на Московском НПЗ;
- Увеличение затрат по акцизам в связи с ростом ставки акцизов на нефтепродукты с 1 января 2012 г.

3.18. Состав коммерческих и управленческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 г.	2011 г.
Транспортные расходы	55 430 267	52 611 369
Расходы на рекламу	2 473 615	1 837 763
Расходы на хранение	122 371	128 793
Иные коммерческие расходы	1 914 428	1 484 862
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	59 940 681	56 062 787
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе членам Совета директоров и Правления Общества	6 287 005	5 151 182
Расходы по аренде	750 981	479 694
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества	1 722 706	702 062
Иные управленческие расходы	4 362 050	2 448 008
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	13 122 742	9 694 954

Затраты Общества на электро- и тепло-энергию составили в 2012 г. – 22 058 тыс. руб., в 2011 г. - 20 186 тыс. руб.

3.19. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование	2012 г.	2011 г.
Проценты к получению	9 832 592	2 674 551
В том числе		
Доход от остатка на банковском счете	427 169	260 117
Доход по облигациям	195 658	129 691
Проценты по займам выданным	8 110 394	1 946 770
Доход по депозиту	1 021 148	337 973
Прочие	78 223	-
Проценты к уплате	13 697 647	10 007 824
В том числе		
Проценты по кредитам в валюте	2 609 177	3 838 666
Проценты по облигациям	6 302 674	5 846 214
Проценты по займам полученным	4 753 659	29 821
Прочие	32 137	293 123
Доходы от участия в других организациях	35 342 814	965 779
В том числе		
Дивиденды	35 342 814	965 779
Прочие доходы	723 786 603	523 551 636
В том числе		
Доход от продажи валюты	583 871 798	484 385 186
Доход по форвардным контрактам	16 896 498	32 465 750
Курсовая разница	197 343	-
Восстановление резерва (по сомнительным долгам и суммам оценочных обязательств)	468 122	944 054
Доход от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	1 213 409	20 092
Доход от уступки права требования	71 710 146	-
Доход от продажи ценных бумаг и долей	48 387 115	5 138 044
Просроченная кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	4 692	3 201
Штрафы, пени полученные	638 580	251 225
Доходы прошлых лет	160 884	55 383
Прочие	238 016	288 701
Прочие расходы	726 229 807	527 346 331
В том числе		
Расходы, связанные с реализацией валютных ценностей	583 661 103	484 093 121
Расходы по форвардным контрактам	15 019 967	28 083 813
Курсовая разница	-	3 971 497
Отчисления в резерв (по условным фактам и сомнительным долгам)	503 458	1 985 220
Расходы от продажи основных средств, нематериальных активов и товарно-материальных ценностей	1 015 074	202 879
Расходы от продажи ценных бумаг и долей	47 535 897	5 185 849
Расход от уступки права требования	71 710 146	-
Услуги банка	628 295	435 593
Расходы на благотворительность	884 655	118 979
Убытки прошлых лет	754 475	834 750
Штрафы, пени уплаченные	709 967	510 723
Просроченная дебиторская задолженность	4 978	15 463
Расходы социального характера	142 406	162 086
Прочие	3 659 386	1 746 358

3.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за 2011, 2012 гг. приведена в Таблицах:

тыс. руб.								
Наименование показателя	Остаток на 01.01.2012	Возникло	Начислены проценты (приближение срока обязательства)	Изменение оценок	Использовано	Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных обязательств	Остаток на 31.12.2012
Оценочные обязательства, всего	(3 996 873)	(3 984 665)	(32 137)	(313 268)	5 023 601	1 315	-	(3 302 027)
Оценочные обязательства (долгосрочные) всего	(2 303 691)	1 123 575	(32 137)	(313 268)	1 888 422	-	-	(1 884 249)
по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности	(1 884 806)	(1 115 603)	-	-	1 888 422	-	-	(1 111 987)
оценочные обязательства на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	(418 885)	(7 972)	(32 137)	(313 268)	-	-	-	(772 262)
Оценочные обязательства (краткосрочные) всего	(1 693 182)	(2 861 090)	-	-	3 135 179	1 315	-	1 417 778
вознаграждения по итогам работы за год	(496 368)	(2 077 286)	-	-	1 728 971	-	-	(844 683)
по оплате отпусков работникам	(194 037)	(607 773)	-	-	260 576	-	-	(541 234)
выплаты работникам при выходе на пенсию	(22 169)	(10 880)	-	-	1 188	-	-	(31 861)
судебные разбирательства	(980 608)	(-)	-	-	979 293	1 315	-	(-)
другие оценочные обязательства	(-)	(165 151)	-	-	165 151	-	-	(-)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2011	Возникло	Начислены проценты (приближение срока обязательства)	Изменение оценок	Использовано	Восстановлено	Перевод в состав краткосрочных обязательств	Остаток на 31.12.2011
Оценочные обязательства, всего	(9 663 969)	(3 321 423)	(-)	(-)	8 534 578	453 942	-	(3 996 873)
Оценочные обязательства (долгосрочные) всего	(1 806 061)	(508 325)	-	-	10 695	-	-	2 303 691
по итогам выполнения долгосрочных показателей эффективности	(1 428 687)	(466 814)	-	-	10 695	-	-	(1 884 806)
оценочные обязательства на ликвидацию основных средств и рекультивацию земель	(377 374)	(41 511)	(-)	(-)	-	-	-	(418 885)
Оценочные обязательства (краткосрочные) всего	(7 857 908)	(2 813 098)	-	-	8 523 883	453 942	-	1 693 182
вознаграждения по итогам работы за год	(1 130 595)	(1 473 200)	-	-	2 107 427	-	-	(496 368)
по оплате отпусков работникам	(197 942)	(335 199)	-	-	339 104	-	-	(194 037)
выплаты работникам при выходе на пенсию	(1 643)	(24 091)	-	-	3 566	-	-	(22 169)
судебные разбирательства	(6 527 728)	(980 608)	-	-	6 073 786	453 942	-	(980 608)
другие оценочные обязательства	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)

Оценочные и условные обязательства по судебным разбирательствам. Процедуры правового характера

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

Оценочные обязательства по ликвидации основных средств и рекультивации земель

В соответствии с п.8 ст. 22 Закона Российской Федерации № 2395-1 «О недрах» от 21 февраля 1992 г., а также лицензионными соглашениями, Общество обязано обеспечить приведение участков земли и других природных объектов, нарушенных при пользовании недрами, в состояние, пригодное для их дальнейшего использования.

Руководство Общества полагает, что обязательства по ликвидации скважин, демонтажу основных средств на месторождениях и восстановлению земель начинают возникать в момент сооружения основных средств и бурения скважин на месторождениях.

В бухгалтерском балансе общество признало на 31 декабря 2012 г. оценочные обязательства на рекультивацию земель на сумму 772 262 тыс. руб. (на 31 декабря 2011 г. – 418 885 тыс. руб.). Ожидаемый срок погашения данных обязательств колеблется от 7 до 70 лет после даты окончания отчетного периода за 2012 г.

Расходы Общества, понесенные на рекультивацию земель и демонтаж оборудования, составили 21 292 тыс. руб. и 1 278 тыс. руб. в 2012 и 2011 гг., соответственно.

В 2012 г. Обществом было ликвидировано 119 и основных средств на месторождениях на общую сумму 155 670 тыс. руб. (в 2011 г. - 37 основных средств на месторождениях на общую сумму 23 720 тыс. руб.).

3.21. Форвардные контракты

В отчетном году Общество заключило 9 валютных форвардов на продажу 370 813 тыс. долл. США, из которых 1 на сумму 13 482 тыс. долл. США исполнен в 2012 г. (в 2011 г. – 56 валютных форвардов на продажу 1 713 096 тыс. долл. США, из которых 4 на сумму 57 480 тыс. долл. США исполнены в 2011 г.).

Учитывая высокую волатильность курса доллара США по отношению к российскому рублю на момент заключения контрактов, Общество исходило из того, что финансовый результат от их исполнения позволит снизить негативный эффект неопределенности обменного курса доллара США по отношению к российскому рублю на период от дат заключения до дат исполнения форвардов в отношении валютной выручки Общества в размере 357 331 тыс. долл. США (в 2011 г. – в размере 1 713 095 тыс. долл. США).

Финансовый результат от исполнения валютных форвардов был определен Обществом как разница между курсом доллара США к российскому рублю, установленному Центральным Банком России на дату исполнения форвардного контракта, и форвардным курсом, установленным сторонами форвардного контракта для купли-продажи иностранной валюты. Доходы и расходы по данным операциям отражены в составе прочих доходов и расходов Общества за отчетный период (п. 3.19 пояснений). Прибыль за отчетный период составила 1 876 531 тыс. руб. (за 2011 г. Прибыль составила 4 381 937 тыс. руб.)

3.22. Капитал и резервы

На 31 декабря 2012 г. величина уставного капитала Общества составляет 7 586 тыс. руб. и состоит из 4 741 299,639 тыс. шт. полностью оплаченных обыкновенных именных акций и 0 шт. привилегированных акций и в 2012 г. не менялась. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 0,0016 рубля.

Состав основных акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2012 г.:

Наименование акционера	% от акционерного капитала
ОАО «Газпром»	66,9837
Газпром Финанс Б.В.	5,6791
ООО «Дойче банк» (номинальный держатель)	20,0124
Прочие	7,3248

Ведение реестра акционеров осуществляет Закрытое акционерное общество «Специализированный регистратор – Держатель реестра акционеров газовой промышленности», находящееся по адресу: Российская Федерация, 117420, г. Москва, ул. Новочеремушкинская, д. 71/32.

Добавочный капитал Общества составляет 7 807 598 тыс. руб. В течение 2012 г. добавочный капитал не менялся.

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

Величина нераспределенной прибыли на начало отчетного года составила 280 230 699 тыс. руб.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2011 г. дивиденды составили – 7,30 руб. на одну обыкновенную акцию, что составило 34 611 487,3647 тыс. руб.

3.23. Прибыль на акцию

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

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

Показатель	2012 г.	2011 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	84 505 249	76 547 641
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	4 741 299 639	4 741 299 639
Базовая прибыль на акцию, в рублях	17,82	16,14

Общество не производило в 2012 г. дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

3.24. Информация о связанных сторонах

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

3.24.1. Дочерние общества

Дочерними обществами ОАО «Газпром нефть» на основании ст. 6 Закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» являются:

Организационно-правовая форма и наименование дочернего общества	Доля участия на 31 декабря 2012 г. (% от уставного капитала)	Доля участия на 31 декабря 2011 г. (% от уставного капитала)	Доля участия на 31 декабря 2010 г. (% от уставного капитала)	Место нахождения	Вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2012 тыс. руб.	Чистая прибыль за 2012 тыс. руб.	Доходы от участия за 2012 тыс. руб.
Gazprom Neft Trading GmbH	100	100	100	Австрия, г. Вена	Реализация нефтепродуктов	107 558	-22 975	-
ООО «Арчинское»	100	100	100	г. Томск	Добыча нефти и газа	7 355 901	(1 727 101)	-
ООО «Газпром нефть Азия»	100	100	100	Кыргызская Республика, г. Бишкек	Реализация нефтепродуктов	4 014 568	1 803 047	145 727
ООО «Газпромнефть-Нижний Новгород»	100	100	100	г. Нижний Новгород	Реализация нефтепродуктов	4 541 907	225 420	36 546
ООО «Газпромнефть Бизнес-сервис»	100	100	100	Ямало-Ненецкий Автономный Округ, г. Ноябрьск	Услуги в области бух. учета и аудита	138 874	(74 281)	-
ООО «Газпромнефть Инвест»	100	100	100	г. Москва	Капиталовложения в ценные бумаги	36 452 711	1 233 935	-
ЗАО «Газпромнефть-Аэро»	100	100	100	г. Москва	Реализация нефтепродуктов	8 103 782	3 334 349	-
ООО «Газпромнефть-Восток»	100	100	100	г. Томск	Добыча нефти и газа	15 299 241	(375 493)	-
ООО «Газпромнефть-ЗС»	100	100	100	г. Москва	Инвестиционная деятельность	696 132	105 556	-
ООО «Газпромнефть-Красноярск»	100	100	100	г. Красноярск	Реализация нефтепродуктов	160 929	63 229	-
ОАО «Газпромнефть-Омск»	100	100	100	г. Омск	Реализация нефтепродуктов	6 005 103	1 423 847	124 682
ОАО «Газпромнефть-ОНПЗ»	100	100	100	г. Омск	Нефтепереработка	50 775 043	9 613 613	-
ЗАО «Газпромнефть-Северо-Запад»	100	100	100	г. Санкт-Петербург	Реализация нефтепродуктов	9 991 352	547 314	45 863
ООО «Газпромнефть-Финанс»	100	100	100	г. Москва	Инвестиционная деятельность	70 366 179	2 945 465	-
ООО «Газпромнефть-Хантос»	100	100	100	ХМАО – Югра, Ханты-Мансийский р-н, д. Шаппа	Добыча нефти и газа	45 233 800	(2 621)	-
ООО «Газпромнефть-Центр»	100	100	100	г. Москва	Реализация нефтепродуктов	13 946 527	4 779 872	598 640
ООО «Газпромнефть-Челябинск»	100	100	100	г. Челябинск	Реализация нефтепродуктов	3 136 097	109 534	29 411
ООО «Комплекс Галерная 5»	100	100	100	г. Санкт-Петербург	Инвестиции в недвижимое имущество	1 762 797	4 926	-
ЗАО «Мунай Мырза»	100	100	100	Кыргызская Республика, г. Бишкек	Реализация нефтепродуктов	372 740	76 258	-
ОАО «Газпромнефть-Иванов» (ранее ОАО «Сибнефть-Ярослав нефтепродукт»)	100	100	100	г. Иваново	Реализация нефтепродуктов	2 175 663	330 896	-
ООО «Газпромнефть-Логистика»	100	100	100	г. Москва	Организация перевозок грузов	553 335	127 312	-
ООО «НК Сибнефть-Югра»	50	50	50	г. Ханты-Мансийск	Добыча нефти и газа	79 410 169	22 243 753	-
ЗАО «Газпромнефть-Аэро Новосибирск»	50,0006	50,0006	50,0006	Новосибирская область, г. Обь-2, аэропорт «Толмачево»	Реализация нефтепродуктов	499 890	410 721	206 705
ОАО «Газпромнефть-Урал»	70,01	70,01	70,01	г. Екатеринбург	Реализация нефтепродуктов	8 921 309	1 610 153	161 832
ЗАО «Газпромнефть-Мобильная карта»	75,09	75,09	75,09	г. Кемерово	IT-сервис	13 344	3 082	97
ЗАО «Общественно-деловой центр «Окта»	100	100	100	г. Санкт-Петербург	Инвестиционная деятельность	8 997 812	23 899	-
ОАО «Газпромнефть – ННГТФ»	100	100	85,24	г. Ноябрьск	сервисная деятельность	701 694	135 005	-
ОАО «Газпромнефть-Тюмень»	98,12	98,12	96,52	г. Тюмень	Реализация нефтепродуктов	6 237 077	1 200 957	88 362
ОАО «Газпромнефть-Алтай»	-	100	100	г. Барнаул	Реализация нефтепродуктов	1	72 199	9 664
ЗАО «Газпромнефть-Кузбасс»	100	100	100	г. Кемерово	Реализация нефтепродуктов	3 974 993	555 385	33 226
ОАО «Газпромнефть-Ноябрьскнефтегаз»	99	99	99	г. Ноябрьск	Добыча нефти и газа	99 272 139	16 732 732	-
ООО «Газпромнефть-энерго»	99	99	99	г. Москва	Инвестиции в ценные бумаги	445	-	-
ООО «Газпромнефть Марин Бункер»	99	99	99	г. Санкт-Петербург	Реализация нефтепродуктов	12 022 876	5 279 748	-
ООО «Газпромнефть НТЦ»	99	99	99	г. Санкт-Петербург	Научная деятельность	428 012	28 050	-
ООО «Газпромнефть-Казахстан»	99	99	99	Казахстан, г. Алматы	Реализация нефтепродуктов	1 844 021	1 825 364	-
ООО «Газпромнефть-СМ»	99	99	99	г. Москва	Нефтепереработка	3 483 485	126 166	-
ООО «Газпромнефть-Таджикистан»	99	99	99	Республика Таджикистан, г. Душанбе	Реализация нефтепродуктов	3 469	(20 639)	-
ОАО «Газпромнефть-Ярославль»	81,59	81,59	81,59	г. Ярославль	Реализация нефтепродуктов	1 973 529	794 031	85 278
ООО «Газпромнефть-Белнефтепродукт»	99	99	99	г. Минск	Реализация нефтепродуктов	894 635 803	735 057 795	15 982
ООО «Газпромнефть-Ангара»	100	100	100	г. Красноярск	Добыча нефти и газа	4 665 901	(139 141)	-
ООО «Газпромнефть-Развитие» (ранее ООО «Газпромнефть-Ямал»)	100	100	100	г. Москва	Добыча нефти и газа	134 299	27 942	-
ООО «Газпромнефть-Сахалин»	100	100	100	г. Южно-Сахалинск	Добыча нефти и газа	132 123	(30 926)	-
Gazprom Neft International S.A.	100	100	100	Люксембург	Инвестиционная деятельность	2 037	(67)	-
Sibir Energy Ltd (ранее Sibir Energy PLC)	99,96	99,96	51,86	Великобритания, Лондон	Добыча нефти и газа	-	-	33 591 328
ЗАО «Газпром нефть Оренбург»	61,8	61,8	-	г. Оренбург	Добыча нефти и газа	5 671 778	794 206	-
ООО «Газпром нефть Новый Порт»	90	-	-	г. Салехард	Добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа	5 539 570	(23 578)	-
ОАО НК «Магма»	84,83	-	-	г. Нижневартовск	Производство нефтепродуктов	42 992 281	232 955	-

3.24.2. Закупки у связанных сторон

В 2012 и 2011 гг. Обществом были приобретены нефть, услуги по добыче, услуги по переработке нефти, и прочие виды товаров и услуг у связанных сторон на общую сумму 569 320 830 тыс. руб. и 489 435 868 тыс. руб. соответственно, в том числе:

тыс. руб.

Группы связанных сторон	Вид товаров (работ, услуг)	Стоимость приобретенных товаров, работ, услуг (без НДС)	
		2012 г.	2011 г.
Операции с обществами группы ОАО "Газпром нефть"	Поставка нефти, нефтепродуктов, услуги по переработке, транспортировке, прочие	368 106 046	347 829 967
Операции с обществами группы ОАО "Газпром"	Поставка нефти, нефтепродуктов, услуги по переработке, транспортировке, экспедиции, прочие	201 214 784	141 605 901
Всего		569 320 830	489 435 868

Кредиторская задолженность связанным сторонам:

тыс. руб.

Группы связанных сторон	Кредиторская задолженность		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Операции с обществами группы ГПН	82 251 895	112 293 272	66 093 603
Операции с обществами группы ГП	6 108 889	4 239 395	1 905 290
Итого:	88 360 784	116 532 667	67 998 893

3.24.3. Продажа товаров (работ, услуг) связанным сторонам

В течение 2012 и 2011 гг. Общество продало товаров (работ, услуг) связанным сторонам на суммы 691 337 164 тыс. руб. и 571 016 799 тыс. руб. соответственно, в том числе:

тыс. руб.

Группы связанных сторон	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), нетто	
	2012 г.	2011 г.
Операции с обществами группы ОАО "Газпром нефть"	649 401 446	529 369 057
Операции с обществами группы ОАО "Газпром"	41 935 718	41 647 742
Всего:	691 337 164	571 016 799

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

Дебиторская задолженность связанным сторонам

тыс. руб.

Группы связанных сторон	Дебиторская задолженность		
	на 31 декабря 2012 г.	на 31 декабря 2011 г.	на 31 декабря 2010 г.
Операции с обществами группы ОАО "Газпром нефть"	27 434 672	65 181 939	49 789 002
Операции с обществами группы ОАО "Газпром"	1 860 569	2 732 790	3 242 898
Всего:	29 295 241	67 914 729	53 031 900

3.24.4. Операции по получению займов и кредитов у связанных сторон

В отчетном году Обществом были получены займы от следующих связанных сторон:

тыс. руб.

Группы связанных сторон	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные займы	815 269 279	516 069 781
Операции с обществами группы ГПН	748 950 029	445 306 077
Операции с обществами группы ГП	-	-
Операции с прочими обществами	66 319 250	70 763 704
Краткосрочные займы	65 333 039	45 694 754
Операции с обществами группы ГПН	40 702 473	29 986 454
Операции с обществами группы ГП	650 000	1 724 995
Операции с прочими обществами	23 980 566	13 983 305
Итого:	880 602 318	561 764 535

На конец отчетного периода задолженность по займам Общества перед связанными сторонами состоит из:

тыс. руб.

Группы связанных сторон	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные займы	159 032 801	177 261 997
Операции с обществами группы ГПН	3 646 544	8 906 723
Операции с обществами группы ГП	635 492	-
Операции с прочими обществами	154 750 765	168 355 274
Краткосрочные займы	156 705 922	146 697 285
Операции с обществами группы ГПН	97 805 512	119 679 044
Операции с обществами группы ГП	-	527 265
Операции с прочими обществами	58 900 410	26 490 976
Итого:	315 738 723	323 959 282

3.24.5. Операции по предоставлению займов связанным сторонам

В отчетном году Общество предоставило займы связанным сторонам:

тыс. руб.

Группы связанных сторон	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные займы	33 396 904	44 246 207
Операции с обществами группы ГПН	26 756 632	41 260 859
Операции с обществами группы ГП	-	-
Операции с прочими обществами	6 640 272	2 985 348
Краткосрочные займы	186 622 347	62 666 654
Операции с обществами группы ГПН	185 637 947	62 652 508
Операции с обществами группы ГП	-	-
Операции с прочими обществами	984 400	14 146
Итого:	220 019 251	106 912 861

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

тыс. руб.

Группы связанных сторон	2012 г.	2011 г.
Долгосрочные займы	46 160 611	89 890 229
Операции с обществами группы ГПН	39 687 335	89 689 194
Операции с обществами группы ГП	-	-
Операции с прочими обществами	6 473 276	201 035
Краткосрочные займы	86 762 717	188 124 098
Операции с обществами группы ГПН	85 387 401	187 737 745
Операции с обществами группы ГП	-	-
Операции с прочими обществами	1 375 316	386 353
Итого:	132 923 328	278 014 327

3.24.6. Вознаграждения Совету Директоров и членам Правления

В 2012 г. вознаграждения членам Совета директоров начислены в размере 920 124 тыс. руб. (в 2011 году – 1 319 431 тыс. руб.).

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 12 месяцев 2012 г.	За 12 месяцев 2011 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	940 844 322	820 704 665
в том числе:		
от продажи товаров, продукции, товаров, работ и услуг	926 165 947	811 332 998
арендные платежи, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные платежи и пр.	219 781	254 471
прочие поступления:	14 458 594	9 117 195
от продажи иного имущества	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	12 194 120	7 003 372
безвозмездно	-	-
прочие поступления	2 264 474	2 113 824
Направлено денежных средств - всего	(562 800 912)	(523 405 733)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	(556 141 448)	(487 060 769)
акциз	(65 705 343)	(51 858 670)
в связи с оплатой труда работников	-	-
на выплату процентов по долговым обязательствам	(19 575)	(22 400)
на прочие выплаты, перечисления:	(6 639 889)	(12 088 781)
на выдачу авансов	(1 248 919)	-
на прочие выплаты, перечисления	(5 390 970)	(12 088 781)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступило денежных средств - всего	46 094 535	31 489 223
в том числе:		
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4 331	3 140
от продажи акций других организаций (долей участия)	-	159 001
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	10 159 766	29 625 625
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	35 930 438	1 701 457
прочие поступления	-	-
Направлено денежных средств - всего	(91 277 826)	(94 826 438)
в том числе:		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(322 956)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	(28 085 913)	(3 674 450)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(62 868 957)	(91 151 988)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	-	-

на оплату долевого участия в строительстве	-	-
на прочие выплаты, перечисления	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Поступило денежных средств - всего	51 579 952	65 697 608
в том числе:		
получение кредитов и займов	51 579 952	65 697 608
денежных вкладов собственников (участников)	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	-	-
бюджетных ассигнований и иного целевого финансирования	-	-
другие поступления	-	-
Направлено денежных средств - всего	(31 150 339)	(37 967 644)
в том числе:		
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(31 150 339)	(27 258 274)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	-	(10 709 370)
на прочие выплаты, перечисления	-	-

3.25. Информация о наличии и величине обеспечений полученных и выданных:

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Общество предоставило обеспечение в виде поручительства стоимостью 2 950 188 тыс. руб. Большую часть этой суммы составляют банковские гарантии. Соответствующие суммы на 31 декабря 2011 г. и на 31 декабря 2010 г. составили 8 101 840 тыс. руб. и 4 153 200 тыс. руб.

Руководство Общества не ожидает возникновения, каких либо существенных обязательств в связи с выданными обеспечениями.

Обществом выданы следующие обеспечения под собственные обязательства:

тыс. руб.

Наименование организации, по обязательству перед которой выдано обеспечение	Наименование организации, по чьему обязательству выдано обеспечение	Вид обеспечения	Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	Сумма выданного обеспечения, тыс. руб., на 31.12.2012	Сумма выданного обеспечения, тыс. руб., на 31 декабря 2011 г.	Сумма выданного обеспечения, тыс. руб., на 31 декабря 2010 г.
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "Газпромнефть-ОНПЗ"	Поручительство	Банковская гарантия	2 403 500,00	-	-
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "Газпромнефть-МНПЗ"	Поручительство	Банковская гарантия	260 100,00	-	-
ОАО "Газпромбанк"	ООО "Газпромнефть-СМ"	Поручительство	Банковская гарантия	58 030,00	-	-
ОАО "Газпромбанк"	ООО "ТК"Северо-Запад"	Поручительство	Банковская гарантия	160 000,00	160 000	160 000
ООО "Эйч-эс-би-си Банк (РР)"	ЗАО "Газпромнефть-Аэро"	Поручительство	Банковская гарантия	60 745,00	61 344	61 344
Итого по банковским гарантиям:				2 942 375,00	221 344,00	221 344,00
ОАО "Газпромбанк"	ОАО "Газпромнефть-МНПЗ"	Поручительство	Аккредитивы	7 813,00	-	-
Итого по аккредитивам:				7 813,00	-	-
Всего по обеспечениям выданным:				2 950 188,00	221 344,00	221 344,00

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

3.26. События после отчетной даты

Существенные события, имевшие место после отчетной даты отсутствуют.

3.27. Налогообложение

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

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

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

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

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководитель _____ А.В. Янкевич
(по доверенности № НК-55 от 12 марта 2012 г.)

Главный бухгалтер _____ О.Н. Макрецкая

«11» марта 2013 г.