

ГРУППА «СЛАВНЕФТЬ-МЕГИОННЕФТЕГАЗ»

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая информация,

подготовленная в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности

(не прошедшая аудиторскую проверку)


по состоянию за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года


Группа «Славнефть-Мегионнефтегаз»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2013	31 декабря 2012
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	4	85 229	83 845
Долгосрочные займы выданные	9	35 473	33 481
Прочие внеоборотные активы		146	260
Итого внеоборотные активы		120 848	117 586
Оборотные активы			
Запасы	5	2 584	2 370
Дебиторская задолженность и предоплата	6	45 812	43 413
Краткосрочные займы выданные	9	-	1 700
Дебиторская задолженность по налогу на прибыль		974	1 852
Денежные средства и их эквиваленты	7	1 110	4 153
Итого оборотные активы		50 480	53 488
Итого активы		171 328	171 074
Капитал			
Акционерный капитал	11	15 920	15 920
Нераспределенная прибыль		85 902	99 926
Итого капитал		101 822	115 846
Доля неконтролирующих акционеров		-	-
Итого капитал		101 822	115 846
Обязательства			
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	8	8 866	12 967
Отложенные налоговые обязательства	15	4 831	5 254
Обязательства по выводу активов из эксплуатации и охране окружающей среды	10	9 702	9 406
Прочие долгосрочные обязательства		1 202	1 214
Итого долгосрочные обязательства		24 601	28 841
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам	8	10 740	9 370
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	12	10 334	8 936
Задолженность перед участниками по выплате доходов		16 894	108
Задолженность по налогам	13	6 013	7 266
Прочие краткосрочные обязательства	14	924	707
Итого краткосрочные обязательства		44 905	26 387
Итого обязательства		69 506	55 228
Итого капитал и обязательства		171 328	171 074


В.А. Проскурин
Временно исполняющий
обязанности генерального
директора ОАО «Славнефть-
Мегионнефтегаз»


Н.М. Нихти
Главный бухгалтер
ОАО «Славнефть-
Мегионнефтегаз»

29 августа 2013 г.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Группа «Славнефть-Мегионнефтегаз»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
	Прим.		
Выручка	16	57 114	58 375
Производственные расходы	17	(20 903)	(20 120)
Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы	17	(1 255)	(1 098)
Себестоимость реализации прочей продукции		(991)	(964)
Налоги, за исключением налога на прибыль	18	(24 154)	(25 031)
Износ и амортизация	4	(4 837)	(5 256)
Расходы на проведение геологоразведочных работ		(138)	(28)
Обесценение и убыток от выбытия активов	19	(254)	(353)
Итого операционные расходы и затраты		(52 532)	(52 850)
Операционная прибыль		4 582	5 525
Финансовые доходы	20	431	343
Финансовые расходы	20	(370)	(1 939)
Убыток по курсовым разницам	20	(1 460)	(527)
Доля в результатах ассоциированных компаний		(51)	(183)
Прибыль до налогообложения		3 132	3 219
Расход по налогу на прибыль	15	(368)	(446)
Прибыль за период		2 764	2 773
Прекращаемая деятельность			
Убыток от прекращаемой деятельности за период после налога на прибыль		-	-
Прибыль за период		2 764	2 773
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход, относящий к:		2 764	2 773
- акционерам ОАО "Славнефть-Мегионнефтегаз"		2 764	2 773
- доле неконтролирующих акционеров		-	-
 Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию за период - базовая (в российских рублях на акцию)	 11	 (0,1058)	 (0,0160)
Прибыль/(убыток) на привилегированную акцию за период - базовая (в российских рублях на акцию)	11	(0,1058)	(0,0160)

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Группа «Славнефть-Мегионнефтегаз»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в акционерном капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, относящийся к акционерам Группы			Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого		
на 1 января 2012 г.	15 920	91 950	107 870	-	107 870
Прибыль за период	-	2 773	2 773	-	2 773
Итого совокупный доход	-	2 773	2 773	-	2 773
Дивиденды	-	(4 889)	(4 889)	-	(4 889)
На 30 июня 2012 г.	15 920	89 834	105 754	-	105 754
1 января 2013 г.	15 920	99 926	115 846	-	115 846
Прибыль за период	-	2 764	2 764	-	2 764
Итого совокупный доход	-	2 764	2 764	-	2 764
Дивиденды	-	(16 788)	(16 788)	-	(16 788)
30 июня 2013 г.	15 920	85 902	101 822	-	101 822

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации.

Группа «Славнефть-Мегийнефтегаз»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Движение денежных средств		
Прибыль за период	2 764	2 773
Корректировки с целью приведения суммы прибыли за период к величине чистых денежных средств от операционной деятельности:		
Износ и амортизация	4 837	5 256
Обесценение и убыток от выбытия активов	254	353
Финансовые доходы	(431)	(343)
Финансовые расходы	370	1 939
Прибыль/(убыток) по курсовым разницам	1 460	527
Расходы по налогу на прибыль	368	446
Изменения в резервах	253	522
Прочее	1 253	760
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	11 128	12 233
Изменения в оборотном капитале		
Увеличение дебиторской задолженности	(2 637)	(1 290)
Увеличение/(уменьшение) запасов	(165)	169
Уменьшение/(увеличение) прочих оборотных активов	707	(1 660)
Увеличение кредиторской задолженности	1 394	810
Увеличение/(уменьшение) прочих краткосрочных обязательств	24	(48)
Увеличение задолженности по уплате налогов	(2 128)	(597)
Налог на прибыль уплаченный	89	(1 383)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	8 412	8 234
Денежные средства от инвестиционной деятельности		
Поступления от продажи основных средств	88	93
Приобретение основных средств	(7 194)	(3 845)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(7 106)	(3 752)
Денежные средства от финансовой деятельности		
Погашение долгосрочных кредитов и займов	(4 194)	-
Проценты уплаченные	(168)	(215)
Выплата дивидендов	(2)	(2)
Чистые денежные средства в финансовой деятельности	(4 364)	(217)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	15	4

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

Группа «Славнефть-Мегионнефтегаз»

Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (не прошедший аудиторскую проверку)
(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(3 058)	4 259
-непрерывная деятельность	(3 058)	4 259
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	4 153	4 682
- непрерывная деятельность	4 153	4 682
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		
- непрерывная деятельность	1 110	8 945

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации

ПРИМЕЧАНИЕ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основными видами деятельности открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз» (далее – «Общество»), его дочерних обществ (далее совместно именуемые – «Группа») являются добыча сырой нефти и нефтяного (попутного) газа, а также оказание услуг по добыче нефти и нефтяного (попутного) газа; услуг по обустройству и эксплуатации нефтяных и газовых месторождений, иных полезных ископаемых; реализация нефти и газа; производство общестроительных работ в Российской Федерации.

Открытое акционерное общество «Славнефть-Мегионнефтегаз» было создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 17.11.1992 г. № 1403 «Об особенностях приватизации и преобразования в акционерные общества государственных предприятий, производственных и научно-производственных объединений нефтяной, нефтеперерабатывающей промышленности и нефтепродуктообеспечения» путем преобразования государственного предприятия – производственное объединение «Мегионнефтегаз», осуществленного на основании распоряжения Комитета по управлению государственным имуществом Российской Федерации от 07.04.1993г. № 597-р.

Общество зарегистрировано Администрацией муниципального образования местного самоуправления г. Мегиона 23 сентября 1996 года, свидетельство о государственной регистрации предприятия № 64648 (ОГРН 1028601354088, дата внесения записи в ЕГРЮЛ 24.07.2002 г.).

Почтовый адрес Общества: 628684, Российская Федерация, Ханты Мансийский Автономный Округ - Югра, город Мегион, улица Кузьмина, дом 51.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой информации

Группа ведет бухгалтерский учет в соответствии с принципами и методами бухгалтерского и налогового учета Российской Федерации. Прилагаемая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена на основе данных бухгалтерского учета Группы с внесением корректировок и реклассификаций с целью представления информации в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая информация подготовлена в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». МСФО (IAS) 34 не требует представления в промежуточной финансовой отчетности всей информации, которая необходима в соответствии с требованиями МСФО.

Группа не делала раскрытий, которые во многом дублируют информацию, содержащуюся в проаудированной консолидированной финансовой отчетности за 2012 год, в частности: основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки, допущения и бухгалтерские суждения, раскрытия по финансовым рискам, числовые раскрытия, которые сильно не изменились по структуре или сумме. Руководство полагает, что раскрытия в данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации адекватно представляют информацию, если данную консолидированную промежуточную сокращенную финансовую информацию читать вместе с консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2012 год.

Результаты, отраженные в отчетности за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 года и 30 июня 2012 года, необязательно отражают ожидаемые результаты деятельности Группы за целый год.

Изменения в основных положениях учетной политики

Основные положения учетной политики, основные бухгалтерские оценки и суждения, применяющиеся в процессе подготовки данной консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации, не отличаются от основных положений учетной политики, которые применялись при подготовке консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, и по состоянию на эту дату, за исключением положений, описанных в Примечании 3 «Применение новых и пересмотренных МСФО».

**ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Сезонность деятельности**

Деятельность Группы не подвержена существенному влиянию сезонных колебаний.

Функциональная валюта и пересчет иностранных валют

Функциональной валютой компаний Группы является российский рубль (далее «руб.»).

Денежные активы и обязательства компаний Группы, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, переводятся в российские рубли по обменному курсу Центрального банка Российской Федерации на отчетную дату. Неденежные активы и обязательства переводятся в функциональную валюту по обменным курсам на даты операции. Доходы расходы и денежные средства переводятся в функциональную валюту по среднему обменному курсу за период или обменным курсам на даты операций, где это возможно. Прибыли и убытки от пересчета в функциональную валюту включаются в Консолидированный отчет о совокупном доходе.

По состоянию на 30 июня 2013 г., 31 декабря 2012 г. и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 30 июня 2012 гг., использовались следующие обменные курсы, установленные Центральным банком РФ (в российских рублях):

	на 30 июня 2013 г.	на 31 декабря 2012 г.	Средний курс за шесть месяцев, закончившихся	
			30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
За одну валютную единицу в российских рублях				
Доллар США	32,7090	30,3727	31,0169	30,6213
Евро	42,7180	40,2286	40,7444	39,6935

ПРИМЕЧАНИЕ 3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МСФО

В 2013 году Группа начала применять все новые и пересмотренные МСФО, поправки и интерпретации, которые вступили в силу 1 января 2013 г., и которые имеют отношение к ее деятельности.

- МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), который заменяет все положения руководства по вопросам контроля и консолидации, приведенные в МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» и ПКИ (SIC) 12 «Консолидация - компании специального назначения».
- МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» (выпущен в мае 2011 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты), который требует раскрытия новой информации от компаний, имеющих доли участия в дочерней компании, совместной деятельности, ассоциированной компании или неконсолидируемой структурированной компании.
- МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), содержащий пересмотренное определение справедливой стоимости в целях улучшения раскрываемой информации и сопоставимости представляемых данных.
- МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» (пересмотрены в мае 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), которые были изменены с принятием МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности».

ПРИМЕЧАНИЕ 3. ПРИМЕНЕНИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МСФО (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- Изменения к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены в июне 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), направленные на пересмотр подхода к признанию и оценке пенсионных расходов в рамках планов с установленными выплатами и выходных пособий, а также к раскрытию информации о всех вознаграждениях работникам.
- «Раскрытие информации - взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - изменения к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты), требующие раскрытия информации, которая позволит пользователям лучше оценить эффект соглашений о взаимозачете включая права на зачет.
- Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2012 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года) которое содержит изменения, направленные на улучшение пяти стандартов.
- Изменения с рекомендациями по переходу на МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 (выпущены 31 октября 2012 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года), которые вводят определение инвестиционной компании, которая должна будет отражать информацию об объектах своих инвестиций по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков.

Новые стандарты

Другие новые стандарты и интерпретации, которые обязательны к применению в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно, указаны далее:

- **МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты. Часть 1: классификация и оценка».** МСФО (IFRS) 9 был выпущен в ноябре 2010 года и заменил те части МСФО (IAS) 39, которые касались классификации и оценки финансовых активов. МСФО (IFRS) 9 был изменен в октябре 2010 года и включает вопросы классификации и оценки финансовых обязательств. Применение МСФО (IFRS) 9 обязательно с 1 января 2015 года, при этом разрешается досрочное применение. Группа не планирует применять стандарт до 2015 года и в настоящее время проводит оценку его влияния на свою консолидированную финансовую отчетность.
- **«Раскрытие информации - взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств» - изменения к МСФО (IAS) 32** (выпущены в декабре 2011 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты), которые разъясняют значение понятия «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет».
- **Интерпретация IFRIC 21 «Сборы»** (выпущена в мае 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты), которая разъясняет, что компания признает обязанность по уплате сборов, когда ведется деятельность, которая вызывает оплату, как это определено в соответствующем законодательстве. В нем также уточняется, что обязанность по уплате сборов начисляется только постепенно, если деятельность, которая вызывает уплату сборов, ведется в течение периода времени, в соответствии с законодательством. Для сборов, которые срабатывают при достижении минимального порога, интерпретация разъясняет, что обязанность по уплате сборов не должна быть признана до достижения минимума указанного порога.

Группа «Славнефть-Мегионнефтегаз»

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации
(не прошедшей аудиторскую проверку)**

(в миллионах российских рублей, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Основные средства, связанные с добычей нефти и газа	Машины и оборудование	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость				
Остаток на 1 января 2012 г.	105 476	8 073	11 384	124 933
Перевод активов из категории предназначенных для продажи	-	3 148	-	3 148
Поступления	579	-	3 448	4 027
Перевод между категориями в составе основных средств	823	6 015	(6 838)	-
Выбытия	(1 816)	(247)	(80)	(2 143)
Остаток на 30 июня 2012 г.	105 062	16 989	7 914	129 965
Остаток на 1 января 2013 г.	115 401	11 536	7 391	134 328
Поступления	362	-	6 834	7 196
Перевод между категориями в составе основных средств	3 907	399	(4 306)	-
Выбытия	(1 818)	(166)	(441)	(2 425)
Остаток на 30 июня 2013 г.	117 852	11 769	9 478	139 099
Накопленная амортизация, износ и обесценение				
Остаток на 1 января 2012 г.	38 922	3 229	169	42 320
Перевод активов из категории предназначенных для продажи	-	839	-	839
Износ и амортизация	4 875	381	-	5 256
Обесценение	-	8	200	208
Перевод между категориями в составе основных средств	(1 212)	1 212	-	-
Выбытия	(1 802)	(135)	-	(1 937)
Остаток на 30 июня 2012 г.	40 783	5 534	369	46 686
Остаток на 1 января 2013 г.	45 765	4 559	159	50 483
Износ и амортизация	4 548	289	-	4 837
Обесценение	-	-	97	97
Перевод между категориями в составе основных средств	1	(1)	-	-
Выбытия	(1 470)	(77)	-	(1 547)
Остаток на 30 июня 2013 г.	48 844	4 770	256	53 870
Остаточная стоимость на 01 января 2012 г.	66 554	4 844	11 215	82 613
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 г.	69 636	6 977	7 232	83 845
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 г.	69 008	6 999	9 222	85 229

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., были капитализированы затраты по займам в сумме 99 млн.руб. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., – 127 млн.руб.)

ПРИМЕЧАНИЕ 5. ЗАПАСЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	1 408	1 091
Нефть	798	822
Нефтепродукты	102	60
Прочие	276	397
	2 584	2 370

ПРИМЕЧАНИЕ 6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	45 129	42 809
Прочая дебиторская задолженность	141	159
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочая финансовая дебиторская задолженность, нетто	45 270	42 968
Авансы, выданные поставщикам и предварительная оплата	270	337
НДС к возмещению	272	108
Предварительная оплата налогов и авансы выданные	542	445
Итого задолженность покупателей, заказчиков и прочая дебиторская задолженность, нетто	45 812	43 413

ПРИМЕЧАНИЕ 7. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Остатки денежных средств на рублевых банковских счетах	16	7
Краткосрочные депозиты в рублях	1 093	3 887
Краткосрочные депозиты в валюте	-	258
Прочее	1	1
	1 110	4 153

В таблице ниже представлена информация о денежных средствах и их эквивалентах Группы в соответствии с долгосрочным кредитным рейтингом независимого рейтингового агентства Fitch.

		30 июня 2013 г.		31 декабря 2012 г.
ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк»	B+	1 093	B+	528
ЗАО «ЮниКредит Банк»	BBB+	-	BBB+	1 986
ОАО «Нордеа Банк»	BBB+	-	BBB+	1 397
ЗАО «Натиксис банк»	BB-	-	-	234
ЗАО «БНП Париба Банк»	-	-	-	-
ЗАО «Мидзухо Корпорейт Банк (Москва)»	BB-	-	BB-	-
Прочие	-	17	-	8
		1 110	0	4 153

ПРИМЕЧАНИЕ 8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

		30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ЗАО "ЮниКредит банк"	Долл. США	2 247	2 561
ING Bank N.V., London Branch	Долл. США	15 886	17 269
ЗАО "БНП ПАРИБА Банк"	Долл. США	-	228
ОАО АКБ "РОСБАНК" (ранее - BSGV)	Долл. США	1 473	2 279
За вычетом текущей части		(10 740)	(9 370)
		8 866	12 967

В течение периода процентные ставки по кредитам составили для фиксированных ставок 6,53%, а для плавающих ставок варьировались от ЛИБОР +1,75% до ЛИБОР +3,75%.

Долгосрочные кредиты содержат ограничивающие условия, рассчитываемые Группой на полугодовой основе на основании консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. Указанные условия включают, помимо прочего, поддержание минимального значения перечисленных коэффициентов: отношение консолидированного чистого долга к прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации (EBITDA), отношение консолидированного долга к EBITDA, отношение EBITDA к процентным расходам, отношение чистого долга к общей сумме акционерного капитала, отношение долга к чистой стоимости материальных активов, стоимость материальных активов Группы. Общество соблюдает указанные ограничивающие условия на основании результатов Консолидированной финансовой отчетности на отчетную дату. Кредиты и займы Группы обеспечены выручкой от продаж и соответствующей дебиторской задолженностью.

ПРИМЕЧАНИЕ 9. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2013, 31 декабря 2012 гг. справедливая стоимость долгосрочных займов выданных составляла 35 473 млн. руб., 35 181 млн. руб. соответственно. По состоянию на 30 июня 2013, 31 декабря 2012 гг. справедливая стоимость долгосрочных займов была рассчитана с применением рыночной ставки, которая, по мнению руководства Группы представляет собой наилучшую оценку.

	30 июня 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Учетная стоимость	Справедливая стоимость	Учетная стоимость	Справедливая стоимость
Долгосрочные займы	37 344	35 473	35 644	33 481
Текущая часть долгосрочных займов	-	-	-	-
Краткосрочные займы	-	-	1 700	1 700
Итого	37 344	35 473	37 344	35 181

Компания предоставляет связанным сторонам беспроцентные займы. По состоянию на 30 июня 2013, 31 декабря 2012 гг. выданные займы первоначально признавались по справедливой стоимости с использованием рыночных процентных ставок 2,48%, 2,47% соответственно. Разница между суммой выданных кредитов и справедливой стоимостью была признана в составе финансовых доходов и расходов в суммах доходов и расходов по дисконтированию займов выданных, указанных в Примечании 23.

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
ОАО "НГК "Славнефть"	-	-
ЗАО "Славвест"	35 473	35 181
Итого	35 473	35 181
Краткосрочная часть займов выданных	-	1 700
Долгосрочная часть займов выданных	35 481	33 481

ПРИМЕЧАНИЕ 10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВЫВОДУ АКТИВОВ ИЗ ЭКСПЛУАТАЦИИ И ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ**Обязательства по выводу активов из эксплуатации**

В момент завершения монтажа производственного оборудования по добыче нефти и соответствующих трубопроводов Группа создает, по методу дисконтирования, резерв в размере полной суммы затрат на вывод этого оборудования из эксплуатации. Резерв на покрытие обязательств по выводу объектов из эксплуатации представляет собой приведенную стоимость затрат на вывод из эксплуатации активов, связанных с добычей нефти и газа, которые могут быть понесены до 2025 года. Допущения, сделанные с учетом текущих экономических условий, по мнению руководства, являются разумным основанием для оценки обязательств будущих периодов. Допущения регулярно пересматриваются с учетом любых существенных изменений. Тем не менее, фактические затраты на вывод активов из эксплуатации в конечном итоге будут зависеть от будущих рыночных цен на работы, необходимые для вывода объектов из эксплуатации, которые будут отражать рыночные условия, существующие в соответствующий момент времени. Кроме того, сроки вывода активов из эксплуатации вероятно будут зависеть от прекращения рентабельной добычи на месторождениях. Это, в свою очередь, будет зависеть от будущих цен на нефть и газ, которые содержат в себе элементы неопределенности.

Ожидаемая сумма затрат на вывод активов из эксплуатации дисконтируется до их текущей стоимости с использованием безрисковой ставки дисконтирования, скорректированной с учетом рыночного риска: 4,76% по состоянию на 30 июня 2013 г. (на 31 декабря 2012 г.: 6,2%). Влияние инфляции оценивается на ежегодной основе при определении оценочных затрат на вывод активов из эксплуатации. На конец каждого отчетного года Общество пересматривает свои оценки в отношении уровня инфляции и ставок дисконтирования.

Обязательства по охране окружающей среды

Оценочное обязательство Группы по охране окружающей среды составляет 1 040 млн. руб. и 983 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. соответственно. Оценка руководства включает ряд неопределенных факторов, относящихся к масштабам мероприятий по ликвидации загрязнений окружающей среды, технологиям, которые используются для ликвидации последствий, и стандартам, которые определяют приемлемый уровень природоохранных мероприятий. При появлении дополнительной информации руководство продолжит вносить корректировки в сумму оценочного резерва.

В таблице ниже представлено движение резерва на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и охране окружающей среды (включая краткосрочную часть резерва по охране окружающей среды: 301 млн. руб. и 263 млн. руб. по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г.) соответственно.

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Резервы на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды		
остаток на начало периода (включая текущую часть)	9 669	7 748
Поступления, отраженные в составе прибылей и убытков	131	103
Изменение ставки дисконтирования		1 400
Амортизация дисконта	203	418
Остаток на конец периода	10 003	9 669
За минусом текущей части	(301)	(263)
Долгосрочная часть резервов на покрытие обязательств по выводу активов из эксплуатации и по охране окружающей среды, остаток на конец периода	9 702	9 406

ПРИМЕЧАНИЕ 11. КАПИТАЛ

Размер уставного капитала Общества (по состоянию на 30.06.2013 г.) составляет 3 313 млн. руб. по данным, подготовленным в соответствии с РСБУ. В соответствии с МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике» размер уставного капитала был пересчитан, и по состоянию на 30.06.2013 г. и 31.12.2012 г. составляет 15 920 млн. руб. В течение шести месяцев 2013 года Общество собственные акции не приобретало, размер уставного капитала Общества за вышеуказанный период не изменялся.

Разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал Общества состоит из 99 474 705 обыкновенных акций номинальной стоимостью 25 руб. за акцию и 33 056 875 привилегированных акций номинальной стоимостью 25 руб. за акцию.

Основным акционером Общества является ОАО «НГК «Славнефть», которому принадлежит 56,42% уставного капитала Общества. Доля ОАО «НГК «Славнефть» в голосующих акциях Общества составляет 69,12%.

На ежегодном общем Собрании акционеров Открытого акционерного общества «Славнефть-Мегионнефтегаз», состоявшемся 21 июня 2013 г., акционеры утвердили решение о выплате дивидендов в сумме 126.67 руб. как на одну обыкновенную, так и на одну привилегированную акцию Общества, и общая сумма объявленных дивидендов составила 16 788 млн. руб. Сумма дивидендов, из расчета 36.89 руб. как на одну обыкновенную, так и на одну привилегированную акцию Общества, начисленная акционерам в 2012 г. составила 4 889 млн. руб.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. и на 31 декабря 2012 г. прибыль на акцию составила:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Итого совокупный доход/(убыток)	2 764	12 865	2 773
Дивиденды уплаченные по обыкновенным акциям	(12 600)	(3 670)	(3 670)
Дивиденды уплаченные по привилегированным акциям	(4 187)	(1 219)	(1 219)
Итого прибыль/(убыток), причитающаяся держателям капитала	(14 024)	7 976	(2 116)
итого прибыль/(убыток), причитающаяся держателям капитала за минусом выплаченных дивидендов			
- причитающаяся держателям обыкновенных акций	(10 526)	5 986	(1 588)
- причитающаяся держателям привилегированных акций	(3 498)	1 989	(528)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении – базовое (тысяч штук)	99 475	99 475	99 475
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении – базовое (тысяч штук)	33 057	33 057	33 057
Прибыль/(убыток) на обыкновенную акцию за период – базовая (в российских рублях на акцию)	(0,1058)	0	(0,0160)
Прибыль/(убыток) на привилегированную акцию за период – базовая (в российских рублях на акцию)	(0,1058)	0	(0,0160)

ПРИМЕЧАНИЕ 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОСТАВЩИКАМ И ПОДРЯДЧИКАМ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 334	8 923
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая финансовая задолженность	10 334	8 923
Прочее	-	13
Нефинансовая кредиторская задолженность	-	13
Итого задолженность перед поставщиками и подрядчиками	10 334	8 936

ПРИМЕЧАНИЕ 13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	3 091	3 889
Налог на добавленную стоимость	2 350	2 938
Налог на имущество	249	245
Социальные выплаты	181	136
Налог на прибыль и резерв в отношении налога на прибыль	1	-
Прочие налоги	141	58
	6 013	7 266

Налог на добычу полезных ископаемых

В соответствии с Налоговым Кодексом РФ налог на добычу полезных ископаемых (далее – «НДПИ») рассчитывается с учетом текущей мировой цены на нефть марки Urals Brent и среднего курса российского рубля к доллару США за соответствующий налоговый период. Средняя ставка НДПИ за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г., составила 5 108 руб. за тонну и 5 066 руб. за тонну соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Обязательства по охране окружающей среды (текущая)	301	263
Резерв по неиспользованным отпускам	234	191
Задолженность перед персоналом	179	184
Начисление бонусов	138	25
Авансы полученные	30	31
Прочие краткосрочные обязательства	42	13
	924	707

ПРИМЕЧАНИЕ 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Группа уплачивает налоги в Российской Федерации. Применяемая ставка налога на прибыль по операциям Группы в Российской Федерации составляет 20%.

В 2012 - 2013 гг. Общество, занимающееся добычей нефти, осваивающее природные ресурсы и осуществляющее капитальные вложения на территории Ханты-Мансийского автономного округа имеет право на льготу в размере 3% к ставке налога на прибыль. Данное право предоставляется местным законодательством. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., расходы Группы по налогу на прибыль включают налоговую льготу, связанную с этими налоговыми уступками, в размере 129 млн. руб. (за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.: 603 млн. руб.).

ПРИМЕЧАНИЕ 15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

В состав налога на прибыль включается следующее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Текущий расход по налогу на прибыль	791	1 319
Расход по отложенному налогу на прибыль	(423)	(873)
Итого расход по налогу на прибыль	368	446

Классификация отложенных налоговых активов и обязательств, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении, указана в следующей таблице:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Отложенные налоговые активы - оборотные	339	149
Отложенные налоговые активы - внеоборотные	2 587	2 567
Итого отложенные налоговые активы	2 926	2 716
Отложенные налоговые обязательства - краткосрочные	(170)	(348)
Отложенные налоговые обязательства - долгосрочные	(7 587)	(7 622)
Итого отложенные налоговые обязательства	(7 757)	(7 970)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(4 831)	(5 254)

Эффективная ставка налога на прибыль за шесть месяцев, закончивших 30 июня 2013 г., составила 11,75%, и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., – 13,86%.

ПРИМЕЧАНИЕ 16. ВЫРУЧКА

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Нефть	42 764	44 787
Операторские услуги	13 078	12 491
Прочая выручка от прочей реализации	1 067	890
Нефтепродукты и попутный газ	105	103
Прочие доходы	100	104
	57 114	58 375

ПРИМЕЧАНИЕ 17. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Операторские услуги	6 560	6 366
Ремонт и техническое обслуживание	3 442	3 559
Электро- и теплоэнергия	3 899	3 273
Материалы и запасные части	1 827	1 598
Транспортные расходы	1 352	1 242
Расходы на оплату труда	758	712
Прочие	3 065	3 370
	20 903	20 120

Коммерческие, общехозяйственные и административные расходы за шесть месяцев также включают расходы на оплату труда за год, закончившихся 30 июня 2013 г. и 30 июня 2012 г., в сумме 586 тыс. руб. и 463 тыс. руб. соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 18. НАЛОГИ ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

В состав налогов за исключением налога на прибыль включается следующее:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Налог на добычу полезных ископаемых	23 074	24 070
Налоги на имущество	504	482
Взносы на обязательное социальное страхование	530	447
Прочие	46	32
	24 154	25 031

ПРИМЕЧАНИЕ 19. ОБЕСЦЕНЕНИЕ И УБЫТОК ОТ ВЫБЫТИЯ АКТИВОВ

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Убыток от выбытия основных средств	(182)	(126)
Обесценение основных средств	(97)	(208)
(Убыток)/прибыль от приобретения и продажи иностранной валюты	(23)	1
Убыток от выбытия финансовых вложений	-	(38)
Прочие доходы	48	18
	(254)	(353)

ПРИМЕЧАНИЕ 20. ФИНАСОВЫЕ ДОХОДЫ/(РАСХОДЫ), НЕТТО

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Доходы по дисконтированию займов выданных	300	-
Финансовые доходы	131	343
Банковские комиссии и услуги	(2)	(4)
Расходы по дисконтированию займов выданных	(8)	(1 523)
Процентные расходы	(157)	(208)
Амортизация дисконта по резерву на выво активов из эксплуатации и охрану окружающей среды	(203)	(204)
Убыток по курсовым разницам	(1 460)	(527)
	(1 399)	(2 123)

Возникновение в 2013 г. дохода по дисконтированию выданных займов обусловлено их досрочным погашением.

ПРИМЕЧАНИЕ 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В настоящей консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны, или стороны, находящиеся под общим контролем со стороны третьего лица. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Основными связанными сторонами Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., являлись Основной акционер - ОАО «НГК «Славнефть», а так же Группы компаний ОАО «НГК «Славнефть», «ТНК-ВР» и «Газпром нефть».

ПРИМЕЧАНИЕ 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

	30 июня 2013 г. Доля владения	30 июня 2012 г. Доля владения
Дочерние компании		
ООО «МУБР»	100%	100%
ООО «МегионЭнергоНефть»	100%	100%
ООО «Лесное озеро»	100%	100%
Ассоциированные компании		
ОАО «Соболь»	37,38%	37,38%

Вознаграждение ключевых руководителей Группы (членов Совета директоров Компании и Правления Группы):

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
Общая сумма вознаграждения	26	33

Выручка (включая прочую выручку) от реализации продукции и услуг связанным сторонам составила:

Покупатель	Описание	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
ЗАО «СЛ Трейдинг»	Нефть	21 335	22 384
ОАО «Газпром нефть»	Нефть и газ	21 411	22 384
ОАО «Обьнефтегазгеология»	прочее	6 142	7 232
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	прочее	4 331	4 173
Прочие	прочее	3 423	2 498
		56 642	58 671

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., операционные расходы Группы по операциям со связанными сторонами, относящиеся к закупкам, составили 1 195 млн. руб., за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. — 4 262 млн. руб.:

Поставщик	Описание	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
ОАО «НГК "Славнефть"»	ТМЦ и прочее	379	3 567
ООО «Мегион геология»	ГРП и прочее	725	469
Прочие	Нефть, ГРП и	91	226
		1 195	4 262

ПРИМЕЧАНИЕ 21. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Дебиторская задолженность связанных сторон составила:

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
ОАО «Обьнефтегазгеология»	27 644	29 109
ООО «Славнефть-Нижневартовск»	13 046	7 796
ЗАО «Обьнефтегеология»	1 600	1 414
ОАО «НГК «Славнефть»	906	1 919
ОАО «Соболь»	530	495
ОАО «Славнефть- Мегионнефтегазгеология»	257	591
ЗАО «СЛ Трейдинг»	267	-
ОАО «Газпром нефть»	267	-
ЗАО «ТНК-Трейд»	37	39
Прочие		
	44 554	41 363

По состоянию на 30.06.2013 г. и 31.12.2012 г. Группой были выданы беспроцентные займы связанным сторонам в размере 35 473 млн. руб. и 35 181 млн. руб. соответственно (Примечание 9).

Кредиторская задолженность связанным сторонам составила:

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
ОАО «ТНК-ВР Холдинг»	514	-
ОАО «НГК «Славнефть»	408	10
ООО «Мегионгеология»	405	187
Прочие	23	2
ООО «Славнефть-научно- производственный центр (НПЦ)»	21	22
ОАО «Обьнефтегазгеология»	3	-
ООО «Обьгеология»	-	22
	1 374	243

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года сумма дивидендов, начисленных ОАО «НГК «Славнефть» составила 9 472 млн. руб.; за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года. - 2 759 млн. руб.

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**Инвестиционные обязательства**

Группа вовлечена в программы по геологоразведке и разработке месторождений, а также по переоснащению перерабатывающих и сбытовых предприятий. Бюджет данных проектов формируется на три года. В зависимости от складывающейся ситуации на рынке фактические расходы могут отличаться от сумм, заложенных в бюджете.

Компания имеет договорные обязательства по капитальному строительству и приобретению основных средств, которые составляют:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
	6 934	1 775

**ПРИМЕЧАНИЕ 22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)****Операционная аренда**

Земельные участки на территории Российской Федерации, на которых расположены производственные мощности Группы, в основном, являются собственностью государства. Группа арендует земельные участки по договорам операционной аренды с государством. Платежи Группы рассчитываются на основе общей площади занимаемых земельных участков и места их расположения. Срок действия договоров операционной аренды истекает в разные годы до 2059 года. Будущие минимальные арендные платежи по нерасторгаемым договорам операционной аренды земельных участков представлены следующим образом:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Менее одного года	288	274
От 1 до 5 лет	888	492
Свыше 5 лет	4169	2 203
	5 345	2 969

Социальные обязательства

Группа производит отчисления денежных средств на социальные программы обязательного и добровольного характера и оказывает поддержку объектам социальной сферы в регионах, где расположены ее основные производственные мощности. Объекты социальной сферы, принадлежащие Группе, а также местные социальные программы рассчитаны не только на сотрудников Группы, но и на жителей тех областей и регионов, где она осуществляет свою деятельность. Данные отчисления включаются в расходы в том периоде, в котором они произведены.

Страхование

Российский рынок страховых услуг находится на этапе становления, и многие формы страхования, стандартные для развитых стран, пока не используются в России.

Группа не осуществляет полного страхования своих добывающих, перерабатывающих и транспортных активов, а также страхования на случай остановки производства и страхования ответственности перед третьими лицами по возмещению ущерба имуществу или окружающей среде, причиненного в результате Группы или аварий. Руководство Группы понимает, что до тех пор, пока Группа не приобретет полного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных производственных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность группы и ее финансовое положение.

Судебные споры

К Группе предъявлен ряд незначительных исков и претензий, касающихся ее производственной деятельности и расчетов с бюджетом. Руководство считает, что эти иски и претензии, как по отдельности, так и в совокупности с другими, не окажут существенного негативного влияния на Группу.

Условные налоговые обязательства в Российской Федерации

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация соответствующего законодательства руководством Группы применительно к операциям и хозяйственной деятельности Группы может быть оспорена соответствующими налоговыми органами.

В последнее время российские налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует вероятность того, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть доначислены существенные налоги, штрафы и пени. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году проверки. В отдельных случаях проверки могут охватывать более длительные периоды.

ПРИМЕЧАНИЕ 22. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Руководство полагает, что Группа начислила и уплатила все соответствующие налоги. Там, где существовала неопределенность, Группа начислила налоговые обязательства, основываясь на оценке руководством потенциального оттока ресурсов, которые обеспечивают получение экономических выгод и потребуются для погашения таких обязательств.

Изменения в российском законодательстве о трансфертном ценообразовании вступили в силу с

1 января 2012 г. Новые правила трансфертного ценообразования представляются более тщательно проработанными и, в определенной степени, лучше согласуются с международными принципами трансфертного ценообразования, установленными Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Согласно измененному законодательству налоговые органы вправе вносить корректировки в трансфертное ценообразование и устанавливать дополнительные налоговые обязательства в отношении контролируемых сделок (сделки со связанными сторонами и ряд сделок с несвязанными сторонами) при условии, что цена сделки не является ценой коммерческой сделки, заключаемой независимыми контрагентами. Руководством внедрены определенные внутренние процедуры для соблюдения требований нового законодательства о трансфертном ценообразовании. Руководство считает, что применяемая Группой методология соответствует требованиям законодательства о трансфертном ценообразовании, а применяемые во внутригрупповых сделках цены - рыночному уровню.

Принимая во внимание тот факт, что практика применения новых правил трансфертного ценообразования еще не сложилась в Российской Федерации, нельзя достоверно оценить степень влияния любого оспаривания установленных Группой трансфертных цен. Тем не менее, можно предположить, что оно может быть существенным как для финансового положения Группы, так и (или) для ее деятельности в целом.

Охрана окружающей среды

Деятельность Группы в значительной степени контролируется и регулируется федеральными, региональными и местными властями в тех областях и регионах, где расположены ее производственные мощности. Производственная деятельность Группы приводит к повреждению почвы, загрязнению окружающей среды, возможному воздействию на животный и растительный мир, а также к возникновению иных последствий в области экологии.

Руководство считает, что Группа соблюдает все законы и нормативные акты в области охраны труда, промышленной и экологической безопасности, действующие на сегодняшний день в регионах ее присутствия. Однако в настоящий момент в российские нормативные акты в области охраны окружающей среды продолжают вноситься изменения. Группа постоянно оценивает свои обязательства в части новых или измененных законов. Она не может предсказать сроки и масштаб будущих изменений нормативных актов в области охраны окружающей среды. В случае вступления в силу таких изменений, Группе, возможно, придется проводить модернизацию технической базы и существенно увеличить будущие материальные затраты для соблюдения более строгих требований.

Условия ведения хозяйственной деятельности

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Сохраняющаяся неопределенность и волатильность на финансовых рынках, особенно в Европе, и прочие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

Руководство не в состоянии предсказать все тенденции, которые могли бы оказать влияние на российскую экономику, а, следовательно, и воздействие (при наличии такового), которое они могут оказать на финансовое положение Группы в будущем. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Группы.

ПРИМЕЧАНИЕ 23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

К представленным ниже статьям финансовой отчетности применялась учетная политика в области финансовых инструментов, описанная в Примечании 2:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые активы		
<i>Внеоборотные</i>		
Долгосрочные займы выданные (Примечание 9)	35 473	33 481
<i>Оборотные</i>		
Денежные средства и их эквиваленты (Примечание 7)	1 110	4 153
Задолженность покупателей и заказчиков и прочая финансовая дебиторская задолженность, нетто (Примечание 6)	45 270	42 968
Краткосрочные займы выданные (Примечание 9)	-	1 700
Общая балансовая стоимость	81 853	82 302
Финансовые обязательства		
<i>Долгосрочные</i>		
Долгосрочные заемы средств (Примечание 8)	8 866	12 967
<i>Краткосрочные</i>		
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и прочая финансовая кредиторская задолженность (Примечание 12)	10 334	8 936
Краткосрочные кредиты и займы и текущая часть долгосрочной задолженности по кредитам и займам (Примечание 8)	10 740	9 370
Общая балансовая стоимость	29 940	31 273

Рыночный риск

Деятельность Группы подвержена влиянию изменений рыночных показателей, таких как цены на товары, включая цены на сырую нефть, газовый конденсат, валютные обменные курсы, процентные ставки и другие показатели, которые могут повлиять на стоимость активов и обязательств Группы, а также на будущие потоки денежных средств.

Валютный риск

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

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

Риск влияния изменений процентных ставок существует в Обществе в связи с финансовыми обязательствами, предусматривающими выплату процентов с применением переменной процентной ставки.

Группа не использует договоры на продажу валюты с отсрочкой исполнения в целях устранения отрицательного эффекта от снижения курса доллара США к рублю, поскольку руководство считает, что

ПРИМЕЧАНИЕ 23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

выгода от применения низкой процентной ставки по займам, выраженным в долларах США, превышает затраты на использование договоров с отсрочкой исполнения.

Финансовые активы и обязательства Группы в иностранной валюте представлены ниже:

	30 июня 2013 г.		
	Рубль РФ	Долл. США	Итого
Внеоборотные активы			
Долгосрочные займы выданные	35 473	-	35 473
Оборотные активы			
Задолженность покупателей и заказчиков	45 812	-	45 812
Денежные средства и их эквиваленты	1 110	-	1 110
Краткосрочные займы выданные	-	-	-
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	-	(8 866)	(8 866)
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	-	(10 740)	(10 740)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и начисления	(10 334)	-	(10 334)
	72 061	(19 606)	52 455

	31 декабря 2012 г.		
	Рубль РФ	Долл. США	Итого
Внеоборотные активы			
Долгосрочные займы выданные	33 481	-	33 481
Оборотные активы			
Задолженность покупателей и заказчиков	43 413	-	43 413
Денежные средства и их эквиваленты	3 895	258	4 153
Краткосрочные займы выданные	1 700	-	1 700
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные кредиты и займы	-	(12 967)	(12 967)
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные кредиты и займы	-	(9 370)	(9 370)
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками и начисления	(8 936)	-	(8 936)
	73 553	(22 079)	51 474

Изменение курсов валют на 10% на отчетную дату оказало бы следующее влияние на прибыль до налогообложения:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.
	Долл. США	Долл. США
Влияние на прибыль до налогообложения	1 396	2 228

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Группы.

Риск процентных ставок Группы связан в основном с долгосрочными займами и кредитами. Займы и кредиты Группы с плавающей процентной ставкой, в основном, выражены в долларах США. Займы и кредиты с плавающей процентной ставкой подвергают Группу риску влияния процентной ставки на

ПРИМЕЧАНИЕ 23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

потоки денежных средств. Группа отслеживает данный риск и не считает, что увеличение ставок ЛИБОР окажет существенное влияние на потоки денежных средств.

В таблице ниже приведены данные по процентным финансовым инструментам Группы:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Финансовые инструменты с фиксированной процентной ставкой, нетто		4 145
Банковские депозиты	1 093	4 145
Краткосрочные кредиты и займы	-	-
Финансовые инструменты с плавающей процентной ставкой	(19 606)	(22 337)
Долгосрочные кредиты и займы	(8 866)	(12 967)
Краткосрочные кредиты и займы	(10 740)	(9 370)

По состоянию на 30 июня 2013 и 2012 гг. политика Группы по рискам не предусматривает хеджирования риска изменения процентных ставок.

Изменение процентных ставок на 1% на отчетную дату оказало бы следующее влияние на прибыль до налогообложения:

	30 июня 2013 г.	30 июня 2012 г.
Влияние на прибыль до налогообложения	196	223

Кредитный риск

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Группой в срок, что повлечет за собой возникновение финансовых убытков. Группа минимизирует кредитный риск посредством отгрузки покупателям в кредит после выполнения всех строгих процедур по согласованию кредитных лимитов.

Группа зависит от ограниченного количества покупателей – Основных акционеров. Крупнейшие покупатели Группы – компании, аффилированные с основными акционерами: ОАО «ТНК-ВР Холдинг», ЗАО «СЛ Трейдинг», ОАО «Газпром нефть». Таким образом, кредитное качество задолженности покупателей и заказчиков не рассматривается в качестве существенного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., и в течение года, закончившегося 31 декабря 2012 г., мировые и российские рынки капитала были крайне волатильными, с недостаточной доступностью финансирования, ростом процентных ставок и значительными колебаниями курса российского рубля по отношению к доллару США. Несмотря на меры по стабилизации, предпринимаемые правительствами разных стран, ситуация на рынке продолжает быть нестабильной.

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств, доступность финансирования за счет открытых кредитных линий и возможность закрывать рыночную позицию. Руководство Группы ожидает, что основным источником ликвидности Группы в 2012 г. будут поступления денежных средств от операционной деятельности, которые будут достаточны для обеспечения финансирования инвестиционных проектов Группы. Руководство Группы считает, что Группа сможет привлечь дополнительное финансирование с целью рефинансирования существующих краткосрочных займов.

ПРИМЕЧАНИЕ 23. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Казначейство Группы обеспечивает гибкость финансирования за счет доступности кредитных линий, доступный остаток по которым на 30 июня 2013 г. составлял 2 126 млн. руб. (на 31 декабря 2012 г. – 1 974 млн. руб.)

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Группы, которые включают финансовую кредиторскую задолженность (займы в разбивке по срокам погашения на основании договорных недисконтированных потоков денежных средств до даты погашения), включая процентные платежи.

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Менее одного года	10 740	9 370
От 1 до 5 лет	8 866	12 967
	19 606	22 337

Управление риском капитала

Основной целью Группы в отношении риска управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Группы в обозримом будущем с тем, чтобы обеспечивать прибыль акционерам и выгоду другим группам заинтересованных лиц и сохранять оптимальную структуру капитала, необходимую для снижения стоимости привлечения капитала.

Группа определяет капитал как акционерный капитал. В целях сохранения или корректировки структуры капитала Группа может регулировать размер выплат дивидендов, осуществлять возврат капитала акционерам или выпускать новые акции. Общая стратегия Группы на 2012 г. не изменилась по сравнению с предыдущими годами.

Группа выполняет все внешние требования о достаточности капитала в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг. Это учтено в соглашениях Группы по кредитам и займам на различной основе.

Ключевыми показателями, которые используются для контроля структуры капитала Группы, являются соотношение чистых заемных средств к собственному капиталу. Соотношение чистых заемных средств к собственному капиталу рассчитывается как отношение чистого долга к сумме общего акционерного капитала и чистого долга. Чистый долг рассчитывается как все процентные кредиты и займы, отложенное возмещение приобретенных процентов за вычетом денежных средств и их эквивалентов, средств с ограниченным использованием и краткосрочных депозитов. «Весь капитал» определен как весь акционерный капитал, указанный в консолидированном отчете о финансовом положении.

	30 июня 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Чистый долг	18 496	18 184
Всего капитал	101 822	115 846
Всего капитал и чистый долг	120 318	134 030
Отношение чистых заемных средств к собственному капиталу	18,2%	15,7%

ПРИМЕЧАНИЕ 24. РЫНОЧНАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. справедливая стоимость финансовых инструментов Группы не имеет существенных различий с их балансовой стоимостью.

Денежные средства и их эквиваленты, краткосрочные банковские депозиты, дебиторская задолженность и кредиторская задолженность. Балансовая стоимость этих позиций достаточно приближена к их справедливой стоимости.

Займы, выданные связанным сторонам. Оценочная справедливая стоимость займов, выданных связанным сторонам, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с

ПРИМЕЧАНИЕ 24. РЫНОЧНАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов. (Примечание 10).

Краткосрочные кредиты и займы. Соглашения по кредитам предусматривают плавающие и фиксированные ставки, которые отражают текущие возможные условия по аналогичным кредитам. Балансовая стоимость кредитов достаточно приближена к их справедливой стоимости.

Долгосрочная кредиты и займы. Банковские соглашения по кредитам предусматривают плавающие и фиксированные ставки, которые отражают текущие возможные условия по аналогичным кредитам. Балансовая стоимость этих кредитов достаточно приближена к их справедливой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЕ 25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты были оценены до 29 августа 2013 г. включительно, т.е. до даты выпуска этой консолидированной промежуточной сокращенной финансовой информации. 29 июля 2013 г. и 02 августа 2013 г. были выплачены дивиденды в размере 16 378 млн.руб., из них ОАО «НГК «Славнефть» - 9 472 млн.руб.